

INOTIS CENTRUM LIKWIDACJI SZKÓD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: INOTIS CENTRUM LIKWIDACJI SZKÓD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: GRUNWALDZKA 229/, 85-451 BYDGOSZCZ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9671364610

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000554473

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez Spółkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

Ponadto, do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem świadczenia usług lub zastosowaniem technologii, jeżeli spełnione są następujące kryteria określone w art. 33 ust. 2 Ustawy o rachunkowości:

- świadczona usługa lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży usług lub

zastosowania technologii.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Koszty wykonania prac rozwojowych do czasu ich zakończenia są wykazywane w bilansie jako krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe. Po zakończeniu prac rozwojowych i stwierdzeniu, że przyniosły efekty, a świadczenie nowych lub znacznie udoskonalonych usług lub stosowanie nowych lub znacznie udoskonalonych technologii, których te prace dotyczą nastąpi na skalę komercyjną, przenosi się je do wartości niematerialnych i prawnych w wysokości rzeczywiście poniesionych cen nabycia lub kosztów wytworzenia prac siłami własnymi, po ich pomniejszeniu o ewentualne odzyski oraz koszty pokryte dotacją. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości ujmowane są w przypadku przeznaczenia wartości niematerialnych i prawnych do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących ich trwałą utratę wartości. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości wartości niematerialnych i prawnych ujmowany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składnika wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całego lub odpowiedniej części dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Odpisy amortyzacyjne

Odpisy amortyzacyjne odzwierciedlają utratę wartości składnika wartości niematerialnych i prawnych na skutek ich używania i/lub upływ czasu. Dokonuje się ich drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej składnika wartości niematerialnych i prawnych na ustalony okres użytkowania począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

Kluczowym czynnikiem przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej jest okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych, na określenie którego wpływają w szczególności:

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania wartości niematerialnych i prawnych.

Okres/stawkę i metodę amortyzacji składnika wartości niematerialnych i prawnych ustala się na dzień przyjęcia go do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosowane przez Spółkę przedstawiają się następująco:

- Patenty, licencje, znaki firmowe - liniowa 2 lata
- Oprogramowanie komputerowe - liniowa 2 lata
- Koszty zakończony prac rozwojowych - liniowa indywidualna ocena, nie dłużej niż 5 lat

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności

lub prawa do używania.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500,00 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 złotych i nieprzekraczające wartości 10.000,00 złotych Spółka przyjmuje do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w dacie zakupu. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000,00 złotych Spółka przyjmuje do ewidencji środków trwałych. Amortyzacji tych środków trwałych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane 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. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi.

Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitał i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę, poprzez jednostki współzależne rozumie jednostki współkontrolowane przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy a poprzez jednostki stowarzyszone - jednostki, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz na które wywiera znaczący wpływ. Jednocześnie, poprzez zaangażowanie w kapitał innej jednostki Spółka rozumie jakikolwiek udział w kapitale tej innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania. W przypadku jednostki stowarzyszonej, trwałe powiązanie występuje zawsze, chyba, że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

W sprawozdaniu finansowym czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w podziale na długo- (realizacja w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego) i krótkoterminowe (realizacja w okresie krótszym niż rok od dnia bilansowego). Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli zostały one poniesione, a dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W sprawozdaniu finansowym bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w podziale na długo- (realizacja w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego) i krótkoterminowe (realizacja w okresie krótszym niż rok od dnia bilansowego). Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów księgowane są na koncie kosztów operacyjnych. W rachunku zysków i strat sporządzonym metodą porównawczą zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych są prezentowane w pozycji „Zmiana stanu produktów”.

W ramach rozliczeń międzyokresowych przychodów Spółka ujmuje m.in. otrzymane przedpłaty na usługi niewykonane, bądź będące w trakcie realizacji i zaliczki na dostawy.

Kapitały własne

W Spółce tworzy się następujące kapitały własne:

- Kapitał podstawowy - jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym
- Kapitał zapasowy - wynika z podziału zysków wypracowanych w latach ubiegłych. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka (agio) ujmowana jest w kapitale zapasowym.
- Udziały własne - w przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji Udziały własne w aktywach.
- Kapitały rezerwowe - wynikają z utworzonych przez Wspólników funduszy rezerwowych.
- Zysk/strata z lat ubiegłych - to wynik netto lat ubiegłych, który nie został podzielony uchwałą Zgromadzenia Wspólników.
- Zysk/strata netto - danego okresu stanowi zysk lub stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
- Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego - wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy są wyceniane według

uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Traktuje się, że kwota szacunku jest wiarygodna, jeżeli zgodnie z racjonalnymi przesłankami ustalono ją w wysokości, jaką Spółka zapłaciłaby:

- w ramach wypełnienia zobowiązania na dzień bilansowy,
- na rzecz strony trzeciej w zamian za przejęcie zobowiązania w tym samym terminie.

Oszacowanie następuje przy wykorzystaniu wiedzy i profesjonalnego osądu kierownictwa Spółki, na podstawie dotychczasowego doświadczenia zdobytego przy dokonywaniu tego samego typu lub podobnych transakcji. Możliwe jest także wykorzystanie ekspertyz niezależnych rzeczoznawców z danej dziedziny. Rezerwy, które nie zostały wykorzystane, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zmniejszają na dzień, w którym okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas rezerwa jest odpowiednio zmniejszana o wartość prawdopodobnego zwrotu kosztów. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. Rezerwy dotyczące działalności operacyjnej tworzone są w ciężar kosztów operacyjnych.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, ulepszenia lub montażu ujmowane są w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zasięgnięto w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Spółka wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie, gdy zobowiązanie to wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego oraz składek z tytułu ubezpieczeń społecznych wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych, wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej; oraz
 - należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.
- Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Działalnością socjalną, w rozumieniu ustawy o ZFŚS, są usługi świadczone przez pracodawców na rzecz różnych form wypoczynku pracowników, działalności kulturalno-oświatowej, sportowo-rekreacyjnej, udzielanie pomocy materialnej, zdrowotnej i na cele mieszkaniowe. Obowiązek tworzenia ZFŚS ciąży na podmiotach zatrudniających powyżej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. W związku z tym, że ten warunek nie jest spełniony, Spółka nie tworzy funduszu ZFŚS do czasu dopóki zatrudnienie nie wzrośnie do 50 pracowników.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zgodnie z zasadą memoriału przychody oraz koszty dotyczące okresu sprawozdawczego są ujęte w rachunku wyników roku obrotowego bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody ze świadczenia usług co do zasady rozpoznawane są w momencie wykonania usługi. Przychody są rozpoznawane tylko wówczas gdy można je w sposób wiarygodny ustalić.

Pozostałe koszty i przychody operacyjne

W pozycji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych Spółka ujmuje efekt transakcji, które nie dotyczą jej podstawowej działalności operacyjnej. Spółka w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych ujmuje przychody wynikające m.in. ze:

- sprzedaży środków trwałych (zysk ze sprzedaży środków trwałych w przypadku, gdy przychody z tego tytułu przewyższają koszty),
- otrzymanych kar i odszkodowań,
- rozwiązania odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych i należności z tytułu dostaw i usług.

W ramach pozostałych kosztów operacyjnych Spółka ujmuje m.in. koszty:

- utworzenia odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów trwałych i należności z tytułu dostaw i usług,
- spisania należności nieściągalnych (w przypadku braku odpisu),
- opłat sądowych,
- przekazanych darowizn.

W szczególności w pozycji tej będą ujmowane odpisy (oraz ich ewentualne odwrócenie) z tytułu trwałej utraty niefinansowych aktywów trwałych oraz odpisy z tytułu utraty wartości należności handlowych.

Przychody i koszty finansowe

Do przychodów finansowych Spółka zalicza m.in.

- odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym,
- odsetki od pożyczek udzielonych,
- dodatnie różnice kursowe z tytułu wyceny należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest dodatnie), dodatnie różnice kursowe z tytułu realizacji należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest

dodatnie).

W ciężar kosztów finansowych Spółka odnosi m.in.:

- koszty kredytu w rachunku bieżącym,
- odsetki od otrzymanych pożyczek,
- odsetki od kredytów,
- ujemne różnice kursowe z tytułu wyceny należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy pers saldo różnic kursowych jest ujemne),
- ujemne różnice kursowe z tytułu realizacji należności, zobowiązań, kredytów i środków pieniężnych (tylko wtedy, gdy per saldo różnic kursowych jest ujemne).

Koszty działalności operacyjnej

Spółka prowadzi ewidencję księgową kosztów rodzajowych (konta „4”) oraz równolegle kosztów w układzie kalkulacyjnym (konta „5”). W sprawozdaniu finansowym Spółka sporządza i prezentuje rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na koszty działalności operacyjnej składają się:

- Amortyzacja - w ramach amortyzacji Spółka ujmuje amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozliczanych w czasie,
- Zużycie materiałów i energii - na zużycie materiałów i energii składają się koszty nabytych odczynników i materiałów do prowadzenia badań (ujmowane w momencie nabycia), wyposażenia, zużycie energii elektrycznej, gazu, materiały gospodarcze, odczynniki, paliwa do samochodów osobowych, materiały gospodarcze i biurowe,
- Usługi obce - w ramach usług obcych Spółka ujmuje głównie koszty dzierżawy sprzętu, najem lokali, koszty ekspertyz, usługi podwykonawców, pocztowe i kurierskie, koszty napraw i serwisu sprzętów, usługi informatyczne, usługi prawne
- Podatki i opłaty - Spółka ujmuje opłaty o charakterze publiczno-prawnym.
- Wynagrodzenia - w pozycji wynagrodzeń Spółka ujmuje wynagrodzenia pracowników i osób zatrudnionych w ramach umów cywilno-prawnych.
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia pracownicze - na koszt ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń pracowniczych składają się głównie składki odprowadzane do ZUS oraz świadczenia BHP.
- Pozostałe koszty rodzajowe - w ramach pozostałych kosztów rodzajowych Spółka ujmuje koszty reklamy, delegacji, składki członkowskie, koszty publikacji naukowych, ubezpieczenia.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą. Spółka korzysta ze zwolnienia i nie dokonuje kalkulacji podatku odroczonego. Podatek bieżący stanowi oczekiwane zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatkowanego dochodu za dany rok podlegający opodatkowaniu, wyliczane przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dany dzień bilansowy oraz korekty podatku dotyczącego lat ubiegłych. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało przygotowane z zastosowaniem zwolnień przewidzianych przez Ustawę o rachunkowości dla jednostek, które nie przekroczyły co najmniej dwóch z trzech wskazanych w Ustawie progów dotyczących sumy aktywów, przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz

średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka analizuje możliwość korzystania z uproszczeń i zwolnień i, o ile to możliwe, podejmuje decyzję co do ich stosowania. Ze względu na spełnienie przesłanek z Ustawy, Zarząd Spółki podjął decyzję o zastosowaniu następujących uproszczeń w stosunku do przepisów ogólnych Ustawy o rachunkowości:

- Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości).
- Spółka dokonuje klasyfikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości).
- Spółka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych (art. 45 ust. 3 Ustawy o rachunkowości).

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe według formatu i zakresu informacji określonego w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

INFORMACJE OGÓLNE

Spółka nie należy do żadnej grupy kapitałowej i nie sporządza skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Spółka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	108 663,13	387 170,88
I. Wartości niematerialne i prawne		10 526,33
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		10 526,33
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	108 663,13	376 644,55
1. Środki trwałe	108 663,13	376 644,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 062,94	267 687,50
c) urządzenia techniczne i maszyny	59 414,90	95 394,82
d) środki transportu		3 389,60
e) inne środki trwałe	16 185,29	10 172,63
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 177 063,09	2 764 439,20
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 555 343,00	1 851 821,45
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	3 555 343,00	1 851 821,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 471 637,20	1 683 281,68
- do 12 miesięcy	3 471 637,20	1 683 281,68
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 481,00	163 033,77
c) inne	11 224,80	5 506,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	511 575,00	840 605,98

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	511 575,00	840 605,98
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	540,00	1 900,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	540,00	1 900,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	511 035,00	838 705,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	511 035,00	838 705,98
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	110 145,09	72 011,77
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	4 285 726,22	3 151 610,08

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	948 698,71	983 934,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	40 000,00	40 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	786 512,90	736 512,90
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	122 185,81	207 421,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 337 027,51	2 167 676,06
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 337 027,51	2 157 676,06
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- 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	3 337 027,51	2 157 676,06
a) kredyty i pożyczki	867 000,00	934 066,52
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 583 359,57	771 752,29
- do 12 miesięcy	1 583 359,57	771 752,29
- 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	531 420,65	220 787,58
h) z tytułu wynagrodzeń	327 497,21	209 532,34
i) inne	27 750,08	21 537,33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		10 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		10 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		10 000,00
PASYWA RAZEM	4 285 726,22	3 151 610,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 387 556,47	11 575 676,48
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 351 010,69	11 563 042,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	36 545,78	12 633,61
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	11 978 684,96	11 415 825,84
I. Amortyzacja	92 215,74	211 146,04
II. Zużycie materiałów i energii	364 848,64	330 930,00
III. Usługi obce	6 033 191,67	5 849 472,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 847,85	467,34
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	4 408 534,45	4 061 634,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	841 369,40	773 469,51
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	231 677,21	188 706,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	408 871,51	159 850,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 419,16	136 755,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 000,00	
II. Dotacje	43 216,11	121 800,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	13 203,05	14 955,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	303 375,84	21 868,74
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	303 375,84	21 868,74
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	211 914,83	274 737,76
G. Przychody finansowe	417,25	2,18
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:	417,25	2,18
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	207,27	218,82
I. Odsetki, w tym:	48,11	50,54
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	159,16	168,28
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	212 124,81	274 521,12
J. Podatek dochodowy	89 939,00	67 100,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	122 185,81	207 421,12

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	212 124,81	274 521,12
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 100,00	90 000,00
Pozostałe	10 100,00	90 000,00
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:	194 313,17	157 351,89
Pozostałe	194 313,17	157 351,89
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	220 577,42	140 061,22
Pozostałe	220 577,42	140 061,22
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	143 554,05	128 775,14
Pozostałe		128 775,14
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	473 361,35	353 159,09
K. Podatek dochodowy	89 939,00	67 100,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Koszty zakończonych prac rozwojowych	576 158,00	-	-	-	-	-	-	-	-	576 158,00
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	10 156,17	-	-	-	-	-	-	-	-	10 156,17
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	586 314,17	-	-	-	-	-	-	-	-	586 314,17

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Koszty zakończonych prac rozwojowych	565 631,67	-	10 526,33	-	10 526,33	-	576 158,00	10 526,33	-
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne wartości niematerialne i prawne	10 156,17	-	-	-	-	-	10 156,17	-	-
Razem	575 787,84	-	10 526,33	-	10 526,33	-	586 314,17	10 526,33	-

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych:

[illegible]

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
1	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Budynki i lokale	73 409,63	-	33 416,71	-	33 416,71	50 301,96	56 524,38	267 687,50	33 062,94
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	85 757,76	-	21 177,35	-	21 177,35	33 771,50	73 163,61	29 454,97	31 948,31
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Urządzenia techniczne	84 173,50	-	11 458,78	-	11 458,78	24 113,52	71 518,76	65 939,85	27 466,59
Środki transportu	40 546,16	-	3 389,60	-	3 389,60	1 495,73	42 440,03	3 389,60	-
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	174 556,04	-	12 246,97	-	12 246,97	23 491,38	163 311,63	10 172,63	16 185,29
Razem	458 443,09	-	81 689,41	-	81 689,41	133 174,09	406 958,41	376 644,55	108 663,13

Spółka nie posiada prawa wieczystego użytkowania gruntów.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

8. ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE (EWIDENCJONOWANE POZABILANSOWO)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Samochód osobowy AUDI A8	-	244 000,00	-	244 000,00
Razem	-	244 000,00	-	244 000,00

9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1 Wartości niematerialne i prawne	-	-
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	73 315,47	100 000,00
– na ochronę środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
– na ochronę środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-

10. INWESTYCJE

Zarówno w roku bieżącym jak i w roku poprzednim Spółka nie poniosła wydatków na inwestycje, które w przyszłości przyniosłyby jej zysk.

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	72 011,77	216 612,68	178 479,36	110 145,09
– długoterminowe	-	-	-	-
– prowizja od kredytu	-	-	-	-
– krótkoterminowe	72 011,77	216 612,68	178 479,36	110 145,09
ubezpieczenia	40 580,73	63 329,58	61 123,64	42 786,67
prenumeraty	-	-	-	-
usługi informatyczne	31 431,04	71 697,73	83 361,82	19 766,95
wstępna opłata leasingowa	-	81 585,37	33 993,90	47 591,47
licencje	-	-	-	-
rozliczenie zakupu usług	-	-	-	-
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	10 000,00	-	10 000,00	-
– długoterminowe	-	-	-	-
– krótkoterminowe	10 000,00	-	10 000,00	-
Dotacje do środka trwałego	10 000,00	-	10 000,00	-

12. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 40 000,00 złotych. Struktura własności kapitału podstawowego kształtuje się następująco:

Nazwisko (nazwa) udziałowca, właściciela	Ilość udziałów	Wartość udziału	Kapitał podstawowy
Katarzyna Rumińska-Krzemińska	400	50,00	20 000,00
Piotr Jurkowski	400	50,00	20 000,00
Razem	800	50,00	40 000,00

Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	736 512,90	-	736 512,90
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	50 000,00	-	50 000,00
– agio	-	-	-
– podział zysku	50 000,00	-	50 000,00
– dopłaty	-	-	-
– inne	-	-	-
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	-	-	-
– pokrycie straty	-	-	-
– zwrot dopłat	-	-	-
– dywidendy	-	-	-
– inne	-	-	-
4. Stan na koniec roku obrotowego	786 512,90	-	786 512,90

Zmiany w stanie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału (funduszu) na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału (funduszu) na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	-	-	-	-
Wycena inwestycji długoterminowych	-	-	-	-
Zagrożenie kontynuacji działalności	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

13. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

13.1 Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 28 kwietnia 2023 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni na kapitał zapasowy w wysokości 50 000,00 PLN oraz 157 421,12 PLN na wypłatę dywidend.

13.2 Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-
2. Zysk netto za rok obrotowy	122 185,81
3. Razem strata do pokrycia	-
4. Proponowane podział zysku	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	-
– kapitał rezerwowy	-
– kapitał podstawowy	-
– wypłata dywidend	-
5. Niepodzielony zysk lat ubiegłych /niepokryta strata	122 185,81

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie ustalił proponowanego podziału zysku netto za 2023 rok. Decyzja odnośnie podziału zysku zostanie podjęta przez Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników przy zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2023 rok.

14. REZERWY

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-
2. Rezerwy krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne – niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	-	-
– na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-	-

15. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności.

16. ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESÓW WYMAGALNOŚCI

Struktura zobowiązań według okresów wymagalności:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
			Stan na							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4+ 6 + 8)	(3 + 5+ 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 157 676,06	3 337 027,51	-	-	-	-	-	-	2 157 676,06	3 337 027,51
– kredyty i pożyczki	934 066,52	867 000,00	-	-	-	-	-	-	934 066,52	867 000,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług	771 752,29	1 583 359,57	-	-	-	-	-	-	771 752,29	1 583 359,57
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	220 787,58	531 420,65	-	-	-	-	-	-	220 787,58	531 420,65
– z tytułu wynagrodzeń	209 532,34	327 497,21	-	-	-	-	-	-	209 532,34	327 497,21
– inne	21 537,33	27 750,08	-	-	-	-	-	-	21 537,33	27 750,08
4. Fundusze specjalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2 157 676,06	3 337 027,51	-	-	-	-	-	-	2 157 676,06	3 337 027,51

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych i pozabilansowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na podstawie oświadczeń Zarządu nie zawarto umów, które miałyby wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

21. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie wystąpiły.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

23. ZAPASY

	31 marca 2023 roku	31 marca 2022 roku
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
Ogółem zapasy brutto	-	-

24. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

25. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Usługi, w tym:	11 563 042,87	12 351 010,69	-	-	-	-
- usługi likwidacji szkód	11 472 177,79	12 254 085,00	-	-	-	-
- wynajem pomieszczeń	90 865,08	96 925,69	-	-	-	-
Sprzedaż towarów	-	-	-	-	-	-
Razem	11 563 042,87	12 351 010,69	-	-	-	-

26. PODATEK DOCHODOWY

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

Wyszczególnienie	rok 2023	rok 2022
Przychody	12 457 847,10	11 699 800,91
Koszty	12 245 722,29	11 428 879,79
Zysk bilansowy/ strata bilansowa	212 124,81	274 521,12
Odliczenia od przychodów	10 100,00	90 000,00
- dotacja	10 100,00	90 000,00
- niezapłacone odsetki	-	-
Doliczenia do przychodów	-	-
- nieodpłatne świadczenie	-	-
Odliczenia od kosztów	414 890,59	297 413,11
- amortyzacja	10 000,00	93 560,17
- zużycie materiałów	26 331,40	17 850,29
- usługi obce	89 953,05	7 578,10
- podatki i opłaty	6 341,77	85,04
- wynagrodzenia	153 800,56	51 430,50
- ubezpieczenia społeczne	66 776,86	100 779,80
- pozostałe koszty rodzajowe	20 170,56	15 485,59
- koszty finansowe	172,04	218,48
- pozostałe koszty operacyjne	41 344,35	10 425,14
Doliczenia do kosztów	143 554,05	128 775,14
Przychody do opodatkowania	12 447 747,10	11 609 800,91
Koszty uzyskania przychodów	11 974 385,75	11 260 241,82
Zysk podatkowy/ strata podatkowa	473 361,35	353 159,09
Odliczenia od dochodu (strata podatkowa)	-	-
Podatek do zapłaty	89 939,00	67 100,00

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 wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o 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.

27. INFORMACJA O KURSACH WALUT

Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat kształtowały się następująco:

Kod waluty	tabela kursów	Przyjęty kurs
EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2023	4,3480
GBP	Tabela nr 251/A/NBP/2023	4,9997
USD	Tabela nr 251/A/NBP/2023	3,9350

28. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2023 roku jak i w roku poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

29. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	21,38	37,88	16,50	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	838 684,60	510 997,12	(327 687,48)	-
- w tym rachunek VAT	-	1 779,54	1 779,54	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	838 705,98	511 035,00	(327 670,98)	-

30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Pracownicy umysłowi	35	39
Zatrudnienie, razem	35	39

31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Nazwa organu	Rok bieżący		Rok poprzedni	
	Naliczenie (brutto)	Wypłata (brutto)	Naliczenie (brutto)	Wypłata (brutto)
Organ administrujący (Zarząd)	148 120,80	148 120,80	147 706,10	147 706,10
Ogółem	148 120,80	148 120,80	147 706,10	147 706,10

Spółka nie posiadała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku ani w roku poprzednim programów emerytalnych i o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz administrujących.

32. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2023 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

33. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

34. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

35. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2023 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

36. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. POZ. 1680), LUB/I KWOTA OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2023 roku, jak i w roku poprzednim Spółka nie dokonała przekazania organizacjom pozarządowym żywności.

37. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest co najmniej przez 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Przyjmując powyższe założenie Zarząd rozważył sytuację finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak również wpływ kwestii związanych z konfliktem zbrojnym w Ukrainie.

Wojna w Ukrainie ma bezpośredni i negatywny wpływ na polską gospodarkę, a jej konsekwencje w (przypadku utrzymującego się konfliktu) z miesiąca na miesiąc mogą narastać.

Spółka nie ma bezpośrednich relacji handlowych z państwami zaangażowanymi w konflikt czy też państwami objętymi sankcjami gospodarczymi, tj. Rosją i Białorusią, jak również nie posiadała aktywów w krajach objętych konfliktem.

Na dzień sporządzenia sprawozdania konflikt w Ukrainie pozostaje bez istotnego wpływu na zachowanie ciągłości działalności zarówno w obszarze zatrudnienia, jak i dostępności nabywanych przez Spółkę usług i materiałów.

Zarząd na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji związanej z wojną w Ukrainie oraz jej wpływu na działalność Spółki i w przypadku jakiegokolwiek istotnej zmiany uwarunkowań polityczno-gospodarczych będzie podejmował stosowne decyzje w celu ograniczania zagrożeń i ich negatywnych skutków dla funkcjonowania Spółki.

38. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W dniu 11 marca 2024r podjęto Uchwałę NZW w sprawie podwyższenia kapitału podstawowego o 42 100,00 PLN (842 nowe udziały). Nowe udziały zostały objęte przez nowego wspólnika Serwis Holdings CEE S.A. z siedzibą w Luksemburgu.

Podpisy:

Zarząd

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Agnieszka Wera



PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

AGNIESZKA WERA dnia 2024-05-12

Piotr Jurkowski dnia 2024-06-06