

**OSTROŁĘCKIE PRZEDSIĘBIORSTWO
KOMUNALNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: OSTROŁĘCKIE PRZEDSIĘBIORSTWO KOMUNALNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Aleja Wojska Polskiego 7A, 07-410 Ostrołęka

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3811Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7582364783

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000717110

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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):

Zgodnie z ustawą o rachunkowości i polityką rachunkową w Spółce Ostrołęckie Przedsiębiorstwo komunalne Sp. z o.o. przyjęto następujące zasady wyceny, w zakresie których ustawa pozwala na wybór, a mianowicie:

- środki trwałe amortyzuje się metodą linową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych wykorzystano przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- środki trwałe do wartości do 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania dla celów podatkowych, a dla celów bilansowych amortyzuje się według czaso-okresu użytkowania.
- materiały wycenia się po cenach zakupu, koszty zakupu zalicza się do kosztów w okresie ich poniesienia,
- materiały ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo, zaliczając je w koszty w momencie ich zużycia,
- materiały biurowe, paliwo zalicza się w koszty w momencie ich zakupu,
- spółka inwentaryzuje materiały, towary raz do roku nie później niż na dzień bilansowy;
- rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są z zachowaniem zasady

współmierności i ujmowane są w księgach rachunkowych w tym samym okresie sprawozdawczym, co osiągnięte przychody, jako koszty przyszłego okresu;

- Spółka nie podlega obowiązkowemu badaniu, nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu podatku dochodowego;

- leasing operacyjny podatkowy, do celów bilansowych traktowany jest jako leasing finansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rzeczowe aktywa trwałe- zostały wycenione według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), zgodnie z art. 28 ust.1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3,5 tys zł do kwoty 10 tys przyjmowane są do ewidencji środków trwałych i podatkowo jednorazowo amortyzowane w miesiącu oddania ich do

użytkowania, natomiast do celów bilansowych ustala się stawkę według czasu-okresu użytkowania. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. umarzone są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Spółka stosuje liniową metodę amortyzacji. Zastosowane stawki są zgodnie ze stawkami wykazanymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Dz.U.2019r. poz. 865 z późn.zm. Jednostka korzysta zgodnie z art. 16k ust. 7 i art. 16k ust. 14 z jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych zaliczonych do grupy 3-6 i 8 Klasyfikacji Środków Trwałych. Bilansowo środki te amortyzowane są natomiast według czasu-okresu użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych- wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób: materiały – wg ceny zakupu. Spółka stosuje FIFO jako metodę rozchodu.

Należności- wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych.

Środki pieniężne- wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Jeżeli miesięczny odpis przewyższa kwotę 3.500 tys zakładana jest RMK- która odpisywana jest comiesięcznie w koszty. Jeżeli odpis jest niższy, wówczas koszty w proporcji do roku którego dotyczą odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu zarachowania kosztu, a koszt dotyczący roku następnego odpisywany jest w styczniu następnego roku jednorazowo.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Spółki, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Rezerwy- tworzone są na koszty ZUS od wynagrodzeń za m-c grudzień, na niewykorzystane urlopy pracownicze, jak również wynagrodzenie zmienne członków zarządu dotyczące spełnienia celów zarządczych w roku bilansowym.

Kredyty i inne zobowiązania - wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te

ujmowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Zobowiązania finansowe- wycenia się na dzień bilansowy w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Przychody ze sprzedaży- produktów i usług oraz towarów i materiałów wykazywane są w wartościach netto wynikających z transakcji sprzedaży. Usługi kwalifikowane są do przychodów w momencie ich wykonania.

Koszty sprzedanych produktów i usług- ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów i usług wycenionych po koszcie wytworzenia.

Koszty ogólnego zarządu i koszty ogólnozakładowe- stanowią koszty funkcjonowania spółki, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej spółki.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne- obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: darowizny, pozostałe koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością.

Przychody finansowe- obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe, skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych oraz zyski ze sprzedaży inwestycji.

Koszty finansowe- obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu zapłaconych odsetek, różnic kursowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na dany rok obrotowy przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożnej wyceny. Ewidencja kosztów prowadzona jest według rodzajów na kontach zespołu 4 i równoległe według układu kalkulacyjnego na kontach zespołu 5. Spółka Rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią .

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Ostrołęckie Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym zawierają dane określone w załączniku nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Sporządzane jest na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą ciągłości i kontynuacji działania. Spółka prowadzi księgi zgodnie z zasadą memoriału i ujmuje wszystkie

osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Ustawy o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zmiany osobowe Zarządu w okresie od 01-01-2019 do 31-12-2019

Zarząd spółki składa się od jednej do trzech osób. Członków Zarządu, w tym Prezesa Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza.

W 2019 roku w skład Zarządu wchodził:

1) w okresie do 19.02.2019r. :

- Bartosz Pawelczyk - Prezes Zarządu

2) w okresie od 19.02.2019r. do 14.03.2019r.:

- Grzegorz Głazewski - Prezes Zarządu

3) w okresie od 15.03.2019r. do 19.05.2019r.:

- Jacek Merks - Prezes Zarządu

4) w okresie od 20.05.2019r. do 08.07.2019r.:

- Jacek Merks - Prezes Zarządu

- Agnieszka Kulikowska - Członek Zarządu

5) w okresie od 09.07.2019r.

- Zbigniew Koronka - Prezes Zarządu

- Agnieszka Kulikowska - Członek Zarządu

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	993 818,99	695 385,52
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. Rzeczowe aktywa trwałe	993 785,31	695 286,62
1. Środki trwałe	993 785,31	695 286,62
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	368 943,00	75 778,00
d) środki transportu	605 235,33	594 206,82
e) inne środki trwałe	19 606,98	25 301,80
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	33,68	98,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	33,68	98,90
B. AKTYWA OBROTOWE	1 343 742,21	711 229,66
I. Zapasy	30 853,66	85 122,35
1. Materiały	29 037,39	85 122,35
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 816,27	
II. Należności krótkoterminowe	236 136,18	366 643,10
1. Należności od jednostek powiązanych	207 078,55	361 964,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	207 078,55	361 964,91
- do 12 miesięcy	207 078,55	361 964,91
- 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	29 057,63	4 678,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 774,87	4 678,19
- do 12 miesięcy	2 774,87	4 678,19
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 699,00	
c) inne	1 583,76	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 038 997,56	240 297,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 038 997,56	240 297,09
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 038 997,56	240 297,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 038 997,56	240 297,09
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 754,81	19 167,12
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 337 561,20	1 406 615,18

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 499 946,83	580 839,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 518 700,00	650 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	83,79	
- 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	-69 160,57	
VI. Zysk (strata) netto	50 323,61	-69 160,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	837 614,37	825 775,75
I. Rezerwy na zobowiązania	109 602,78	69 224,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	109 602,78	69 224,05
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	109 602,78	69 224,05
II. Zobowiązania długoterminowe	113 181,08	310 005,58
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	113 181,08	310 005,58
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	113 181,08	310 005,58
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	614 743,51	446 505,19

1. Wobec jednostek powiązanych	38 303,15	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	38 303,15	
- do 12 miesięcy	38 303,15	
- 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	576 439,53	446 505,19
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	167 717,90	120 806,40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 352,44	56 062,31
- do 12 miesięcy	49 352,44	56 062,31
- 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	292 673,78	141 977,34
h) z tytułu wynagrodzeń	57 272,28	120 338,56
i) inne	9 423,13	7 320,58
4. Fundusze specjalne	0,83	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87,00	40,93
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87,00	40,93
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	87,00	40,93
PASYWA RAZEM	2 337 561,20	1 406 615,18

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:	4 465 546,05	3 498 224,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 559 323,15	3 478 848,62
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-106 948,10	11 053,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 171,00	8 322,65
B. Koszty działalności operacyjnej	4 384 681,05	3 537 451,91
I. Amortyzacja	307 700,60	168 967,03
II. Zużycie materiałów i energii	561 608,68	510 180,82
III. Usługi obce	532 665,28	739 619,14
IV. Podatki i opłaty, w tym:	36 600,65	38 185,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 349 378,57	1 640 818,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	535 494,55	376 204,47
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	61 232,72	63 476,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	80 865,00	-39 227,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 509,03	10 924,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 509,03	10 924,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 468,33	15 812,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 468,33	15 812,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	80 905,70	-44 115,71
G. Przychody finansowe	3 094,03	1 375,01
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:	3 094,03	1 375,01
- 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	31 430,12	26 419,87
I. Odsetki, w tym:	28 788,44	24 119,87
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 641,68	2 300,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	52 569,61	-69 160,57
J. Podatek dochodowy	2 246,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	50 323,61	-69 160,57

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)	580 839,43	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	580 839,43	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	650 000,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	868 700,00	650 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	868 700,00	650 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	868 700,00	650 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 518 700,00	650 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	83,79	
a) zwiększenie (z tytułu)	83,79	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	83,79	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	83,79	
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-69 160,57	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	69 160,57	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	69 160,57	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	69 160,57	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-69 160,57	
6. Wynik netto	50 323,61	-69 160,57
a) zysk netto	50 323,61	
b) strata netto		69 160,57
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 499 946,83	580 839,43
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 499 946,83	580 839,43

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	50 323,61	-69 160,57
II. Korekty razem	635 705,36	92 899,33
1. Amortyzacja	307 700,60	168 967,03
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	40 378,73	69 224,05
6. Zmiana stanu zapasów	54 268,69	-85 122,35
7. Zmiana stanu należności	130 506,92	-366 643,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	121 326,82	325 698,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 476,40	-19 225,09
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	686 028,97	23 738,76

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	237 415,50	864 253,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	237 415,50	864 253,65
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. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-237 415,50	-864 253,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	500 000,00	1 080 811,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	500 000,00	650 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		430 811,98
II. Wydatki	149 913,00	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	149 913,00	
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	350 087,00	1 080 811,98
D. Przepływy pieniężne netto, razem	798 700,47	240 297,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	240 297,09	
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 038 997,56	240 297,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,83	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	52 569,61	-69 160,57
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		10 300,00
Pozostałe		10 300,00
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 (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	190 199,63	174 245,96
Pozostałe	433,76	774,18
amortyzacja śr.trwałych w leasingu- podatkowo leasing operacyjny (art. 15 ust. 6)	133 140,41	100 950,33
- z innych źródeł przychodów	133 140,41	100 950,33
odsetki leasingowe (art. 15 ust. 6)	28 517,55	24 113,49
- z innych źródeł przychodów	28 517,55	24 113,49
obowiązkowe wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	11 095,00	17 947,00
- z innych źródeł przychodów	11 095,00	17 947,00
ubezpieczenie samochodów osobowych powyżej 150 tyś. (art. 16 ust. 1 pkt. 49)		1 297,69
- z innych źródeł przychodów		1 297,69
amortyzacja środka trwałego przekazana nie odpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt. 63 lit. a)		10 300,00
- z innych źródeł przychodów		10 300,00
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	200,00	1 370,00
- z innych źródeł przychodów	200,00	1 370,00
gastronomia (art. 16 ust. 1 pkt. 28)		2 940,00
- z innych źródeł przychodów		2 940,00
zmiana stanu produktów (art. 15 ust. 4d)		11 053,27
- z innych źródeł przychodów		11 053,27
darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		3 500,00
- z innych źródeł przychodów		3 500,00
amortyzacja podatkowa wyższa od bilansowej (art. 15 ust. 6)	14 748,60	
- z innych źródeł przychodów	14 748,60	
25% kosztów od eksploatacji samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	2 064,31	

- z innych źródeł przychodów	2 064,31	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	192 075,62	84 828,13
Składki ZUS od wynagrodzeń za m-c 11 i 12 zapł. w 1 i 2 kolejnego roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	54 872,84	67 028,13
- z innych źródeł przychodów	54 872,84	67 028,13
Niewypłacone wynagrodzenie z tyt.umów cywilno-prawnych (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	27 600,00	17 800,00
- z innych źródeł przychodów	27 600,00	17 800,00
Niewykorzystane urlopy pracownicze i premie zarządu (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	109 602,78	
- z innych źródeł przychodów	109 602,78	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	385 083,77	218 169,41
Pozostałe	8 759,00	
Koszty leasingu operacyjnego- do celów bilansowych traktowany jako leasing finansowy (art. 17b ust. 1)	175 516,64	184 317,61
- z innych źródeł przychodów	175 516,64	184 317,61
Amortyzacka podatkowa wyższa niż bilansowa (art. 15 ust. 6)	15 980,00	33 851,80
- z innych źródeł przychodów	15 980,00	33 851,80
Jednorazowa amortyzacja (art. 16k ust. 7)	100 000,00	
- z innych źródeł przychodów	100 000,00	
Składki ZUS w części finansowanej przez pracodawcę od płac za XI i XII 2018 zapł. I i II 2019 (art. 15 ust. 4h)	67 028,13	
- z innych źródeł przychodów	67 028,13	
Umowy cywilnoprawne za XII/2018 wypłacone w I/2019 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	17 800,00	
- z innych źródeł przychodów	17 800,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	24 805,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	24 956,00	
K. Podatek dochodowy	2 246,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Marta Chełstowska dnia 2020-08-31

Agnieszka Kulikowska dnia 2020-08-31

Zbigniew Koronka dnia 2020-08-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

informacje_dodatkowe_2019.pdf