

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-06-26

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Kupiec Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: Tarnów

Gmina: Tarnów

Miejscowość: Tarnów

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Małopolskie

Powiat: Tarnów

Gmina: Tarnów

Nazwa ulicy: Słoneczna

Numer budynku: 28-30

Nazwa miejscowości: Tarnów

Kod pocztowy: 33-100

Nazwa urzędu pocztowego: Tarnów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 5229C (DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH AGENCJI TRANSPORTOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 8732941947

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000373682

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1/ Rachunek zysków i strat.

KUPIEC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tarnowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, bezpośrednio związane z działalnością Spółki;
- przychody i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy 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.

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, w brzmieniu obowiązującym w roku sprawozdawczym.

2/ Bilans

KUPIEC Spółka Akcyjna stosuje zasady i metody wyceny określone w ustawie o rachunkowości oraz wydanych na jej podstawie rozporządzeniach. Tam, gdzie ustawa daje jednostkom prawo wyboru, w stosunku do zdarzeń występujących w Spółce, stosuje się następujące zasady wyceny:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub koszty wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Środki trwałe są umarzane według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Dla używanych środków trwałych stosowane są podwyższone stawki amortyzacyjne, zgodne z wymienionymi w ustawie.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,- zł są jednorazowo umarzane, w momencie przekazywania ich do używania.

Dla posiadanych przez siebie środków trwałych, w ramach poszczególnych ich grup rodzajowych, Spółka stosowała następujące stawki amortyzacyjne:

- środki transportu: 14% - 40%
- sprzęt komputerowy ; 30%

Pozycje wyrażone w walutach obcych.

Wyrażone w walutach operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku kupna lub sprzedaży walut oraz zapłaty zobowiązań lub należności;

- średnim, ogłaszanym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień wystąpienia operacji, chyba że w wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Za kurs faktycznie zastosowany w dniu przeprowadzenia operacji Spółka przyjmuje w przypadku:

- sprzedaży walut – kurs ustalony przy realizacji operacji
- zakupu walut – kurs ustalony przy realizacji operacji
- zapłaty należności – kurs kupna banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy z dnia wpływu należności
- zapłaty zobowiązania – kurs sprzedaży banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy z dnia wpływu należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i rosz

czenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne)

- Należności są wycenione się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

- Należności wyrażane w walutach obcych wycenione są z zastosowaniem kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień zapłaty zalicza się do kosztów finansowych, jeżeli są to różnice ujemne lub do przychodów finansowych, jeżeli powstałe różnice są dodatnie.

Środki pieniężne.

- środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w ich wartości nominalnej.

- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się z zastosowaniem kursów banków, z usług których Spółka korzystała oraz kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty.

Zobowiązania.

- Zobowiązania wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

- Zobowiązania wyrażane w walutach obcych wycenia się z zastosowaniem kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.

- Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień zapłaty zalicza się do kosztów finansowych, jeżeli są to różnice ujemne lub do przychodów finansowych, jeżeli powstałe różnice są dodatnie.

- Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Materiały.

Materiały w momencie zakupu odnosi się w całości w ciężar kosztów.

Kapitały własne

- ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki.

- kapitał zakładowy w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS

- zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału

- kapitał zapasowy tworzony jest z:

- Podziału zysku Spółki
- Nadwyżki wartości emisyjnej nad ich wartością nominalną, po pokryciu kosztów emisji akcji

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności oraz współmierności przychodów i kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy Spółka dokonuje się w sposób określony art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości, według poniższych zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej, lub inaczej określonej wartości godziwej,
- środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 2 i

inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia (jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności to wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości),

- udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych powyżej lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,

- inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

- należności i udzielone pożyczki – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (z wyjątkami określonymi dla wyceny udzielonych pożyczek),

- należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych – można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

- zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wyjątek zobowiązania finansowe),

- zobowiązania finansowe – można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

- rezerwy – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

- udziały i akcje własne – wycenia się według cen nabycia,

- kapitały (fundusze) własne – wycenia się (z wyjątkiem udziałów i akcji własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa) w wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień ich nabycia lub wytworzenia można wykazywać w księgach rachunkowych według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia albo w cenach przyjętych do ewidencji z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich zakupu, nabycia lub kosztami wytworzenia. Z kolei należności i zobowiązania (w tym również z tytułu pożyczek) wykazuje się w księgach na dzień ich powstania według ich wartości nominalnej. Należy pamiętać, że zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jednostki mikro nie powinny wyceniać aktywów i pasywów według wartości godziwej oraz w skorygowanej cenie nabycia. Tym samym jednostki takie wyceny aktywów dokonują w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy 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.

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, w brzmieniu obowiązującym w roku sprawozdawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1/ Okres objęty sprawozdaniem.

KUPIEC S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019r. i kończący się 31 grudnia 2019 r.

2/ Założenie, co do kontynuacji działalności gospodarczej.

KUPIEC S. A. z siedzibą w Tarnowie nie stanowi jednostki zależnej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

3/ Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1.01.2019 do 31.12.2019.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian metod księgowości również sposób sporządzania sprawozdania finansowego pozostał bez zmian w stosunku do roku poprzedniego. Informacje zawarte w sprawozdaniu za rok 2019 są porównywalne z odpowiednimi informacjami za rok ubiegły w stosunku do roku sprawozdawczego.

W sprawozdaniu finansowym Spółka prezentuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Kupiec Spółka Akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym. Wynik finansowy Kupiec Spółka Akcyjna za okres sprawozdawczy 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.

pozostałe

Polityka (zasady) polityka rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych, czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają firmy pisemnej wraz z określeniem daty od której obowiązują.

Kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości - z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury - zostaną powierzone innej osobie za jej zgodą.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	33 266 265,40	31 109 448,08
Aktywa trwałe	14 267 027,25	17 067 548,95
Wartości niematerialne i prawne	0	1 310
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	0	1 310
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	693 539,87	5 003 672,41
Środki trwałe	682 639,87	5 003 672,41
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	4 018 700
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	311 468,69	353 261,45
urządzenia techniczne i maszyny	4 779,67	7 612,67
środki transportu	360 931,51	615 221,62
inne środki trwałe	5 460	8 876,67
Środki trwałe w budowie	10 900	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	0	0
Od jednostek powiązanych	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Inwestycje długoterminowe	13 103 360,04	11 678 844,78
Nieruchomości	11 000 000	9 400 000
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	2 103 360,04	2 278 844,78
w jednostkach powiązanych	2 103 360,04	2 278 844,78
- udziały lub akcje	2 103 360,04	2 278 844,78
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	470 127,34	383 721,76
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	449 957	347 829
Inne rozliczenia międzyokresowe	20 170,34	35 892,76
Aktywa obrotowe	18 599 238,15	13 641 899,13

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zapasy	4 253 366,67	0
Materiały	4 018 700	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	234 666,67	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
Należności krótkoterminowe	13 605 733,61	13 027 758,68
Należności od jednostek powiązanych	3 046 189,99	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 046 189,99	0
– do 12 miesięcy	3 046 189,99	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	10 559 543,62	13 027 758,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 049 386,56	11 395 586,54
– do 12 miesięcy	9 049 386,56	11 395 586,54
– powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 468 991,1	1 540 889,74
inne	41 165,96	64 521,52
dochodzone na drodze sądowej	0	26 760,88
Inwestycje krótkoterminowe	585 280,82	454 548,06
Krótkoterminowe aktywa finansowe	585 280,82	454 548,06

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	446 177,74	0
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	446 177,74	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	71 273,44	396 000
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	71 273,44	396 000
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	67 829,64	58 548,06
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 106,21	45 824,63
– inne środki pieniężne	12 723,43	12 723,43
– inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	154 857,05	159 592,39
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	400 000	400 000
Pasywa razem	33 266 265,40	31 109 448,08
Kapitał (fundusz) własny	11 052 888,23	10 681 015,42
Kapitał (fundusz) podstawowy	4 414 609	4 414 609
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 472 034,56	1 472 034,56
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-4 037 314,14	-4 037 314,14
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 840 195,17	8 662 120,29
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- na udziały (akcje) własne	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 509,17	-8 509,17
Zysk (strata) netto	371 872,81	178 074,88
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 213 377,17	20 428 432,66
Rezerwy na zobowiązania	863 434	608 951
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	863 434	608 951
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
Zobowiązania długoterminowe	4 778 179,01	5 541 274,88
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	4 778 179,01	5 541 274,88
kredyty i pożyczki	4 626 665,11	5 084 214,62
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	151 513,9	457 060,26
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	16 545 174,22	14 261 937,11
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	28 951,86	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 951,86	0
- do 12 miesięcy	28 951,86	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 516 222,36	14 261 937,11
kredyty i pożyczki	4 821 703,87	4 790 522,59
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	213 153,59	137 601,77
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 080 036,62	9 023 816,42
– do 12 miesięcy	11 080 036,62	9 023 816,42
– powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	21 741,6	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	114 569,95	154 305,6
z tytułu wynagrodzeń	117 982,8	123 462,34
inne	147 033,93	32 228,39
Fundusze specjalne	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	26 589,94	16 269,67
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	26 589,94	16 269,67
– długoterminowe	0	0
– krótkoterminowe	26 589,94	16 269,67

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 037 002,49	44 272 581,1
– od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 037 002,49	44 272 581,1
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
Koszty działalności operacyjnej	48 982 941,38	43 948 648,33
Amortyzacja	282 948,26	503 786,19
Zużycie materiałów i energii	660 344,91	812 089,77
Usługi obce	45 363 723,47	39 801 762,88
Podatki i opłaty, w tym:	41 487,77	70 961,4
– podatek akcyzowy	0	0
Wynagrodzenia	1 932 551,61	2 016 689,75
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	417 257,18	449 468,61
– emerytalne	0	0
Pozostałe koszty rodzajowe	284 628,18	293 889,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	54 061,11	323 932,77
Pozostałe przychody operacyjne	2 234 776,83	3 586 103,92
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	13 614,66	2 708,97
Dotacje	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	990 741,95	3 205 005,12
Inne przychody operacyjne	1 230 420,22	378 389,83
Pozostałe koszty operacyjne	1 024 949,41	1 305 660,07
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	498 888,74	1 057 400,99
Inne koszty operacyjne	526 060,67	248 259,08

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 263 888,53	2 604 376,62
Przychody finansowe	23 921,1	76 701,76
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	23 921,1	22 969,7
– od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
– w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	0	53 732,06
Koszty finansowe	763 581,82	2 235 159,50
Odsetki, w tym:	524 426,64	404 482,36
– dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
– w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	175 484,74	1 830 677,14
Inne	63 670,44	0
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	524 227,81	445 918,88
Podatek dochodowy	152 355	267 844
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) netto (I-J-K)	371 872,81	178 074,88

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	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
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0	0
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 681 015,42	10 511 449,71
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 414 609	4 414 609
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
– umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 414 609	4 414 609
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
– podziału zysku (ustawowo)	0	0
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
– pokrycia straty	0	0
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-4 037 314,14	-4 037 314,14
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
– zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-4 037 314,14	-4 037 314,14

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 662 120,29	8 372 585,23
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	178 074,88	289 535,06
zwiększenie (z tytułu)	178 074,88	289 535,06
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	178 074,88	289 535,06
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 840 195,17	8 662 120,29
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	178 074,88	289 535,06
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	178 074,88	289 535,06
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	178 074,88	289 535,06
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	289 535,06
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	0	289 535,06
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	8 509,17
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	8 509,17
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
...	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 509,17	8 509,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 509,17	-8 509,17
Wynik netto	371 872,81	178 074,88

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zysk netto	371 872,81	178 074,88
strata netto	0	0
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 052 888,23	10 681 015,42
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 052 888,23	10 681 015,42

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	371 872,81	178 074,88
Korekty razem	1 339 324,50	-897 397,53
Amortyzacja	282 948,26	503 786,19
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	338 252,67	261 373,98
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-13 614,66	-2 708,97
Zmiana stanu rezerw	254 483	608 951
Zmiana stanu zapasów	-234 666,67	0
Zmiana stanu należności	-577 974,93	-2 924 343,24
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 176 504,01	2 471 497,59
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-71 349,97	-421 691,08
Inne korekty	-815 257,21	-1 394 263
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 711 197,31	-719 322,65
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	34 308,94	3 722
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34 308,94	3 722

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
– zbycie aktywów finansowych	0	0
– dywidendy i udziały w zyskach	0	0
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
– odsetki	0	0
– inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	690 158,05	1 119 047,09
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	24 405,5
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	620 158,05	642 741,33
Na aktywa finansowe, w tym:	0	451 900,26
w jednostkach powiązanych	0	451 900,26
w pozostałych jednostkach	0	0
– nabycie aktywów finansowych	0	0
– udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	70 000	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-655 849,11	-1 115 325,09
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	2 323 450,7
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	2 323 450,7
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wydatki	1 046 066,62	446 519,53
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	426 368,23	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	229 994,54	185 145,55
Odsetki	389 703,85	261 373,98
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 046 066,62	1 876 931,17
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	9 281,58	42 283,43
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0	0
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	58 548,06	16 264,63
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	67 829,64	58 548,06
– o ograniczonej możliwości dysponowania	12 723,43	12 723,43

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

Załączony plik

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2019_26.06.2020r.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	524 227,81	445 918,88

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	43 269,21	31 884,53
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	43 269,21	31 884,53
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 014 495,62	3 211 062,3
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 014 495,62	3 211 062,3
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	4 637,4	348,78
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 637,4	348,78
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	712 058,61	1 272 126,68
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	712 058,61	1 272 126,68
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	267 539,18	1 827 777,85
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	267 539,18	1 827 777,85
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	512 435,95	266 345,14
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	512 435,95	266 345,14
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	1 500
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0	1 500
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-61 737,78	35 380,22
K. Podatek dochodowy	0	6 722