

K&K Herbal Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: K&K Herbal Poland S.A.
Siedziba: Limanowskiego 1A/8, 32-020 Wieliczka

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

4646Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000399586

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Podlega ono obowiązkowi badania.

Umowy leasingu obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjętych przez Jednostkę do używania klasyfikowane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Podział podstawowych opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową dokonywany jest metodą równomierną.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy dokonywane są metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Materiały, towary i wyroby gotowe - stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, towarów i wyrobów gotowych wycenia się:

a) materiały: - przychód – w cenach zakupu, - rozchód - metodą „ pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,

Zakupione materiały dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej księgowane są bezpośrednio w koszty . Dotyczy to zakupu materiałów do ogólnego użytku i materiałów biurowych, części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie.

b) towary: - przychód- w cenach zakupu, - rozchód – metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”

4. Należności krótkoterminowe i roszczenia – należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności. Należności wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Na należności sporne dokonywane są odpisy aktualizujące w pełnej wysokości. Podobne zasady wyceny bilansowej dotyczą również należności wyrażonych w walutach obcych, z tym że dokonuje się przeliczenia na walutę polską według średniego kursu NBP. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe przenosi się na koszty bądź przychody finansowe.

5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty,

6. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

Aktywa i pasywa – wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według średniego kursu NBP.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest przy użyciu wyłącznie kont zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz konta 735 - wartość sprzedanych towarów.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną Jednostki. Jednostka pokazuje koszty w przekroju rodzajowym. Strukturę kosztów według rodzaju uzupełnia pozycja kalkulacyjna kosztów - wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i przychody tylko pośrednio związane z działalnością operacyjną (podstawową) jednostki.

Do przychodów finansowych zalicza się korzyści uzyskane z operacji finansowych, w szczególności z tytułu: dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Do kosztów finansowych zalicza się, w szczególności odsetki, straty ze zbycia inwestycji, aktualizację wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych związanych z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i start sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w złotych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|---|---|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 322 961,16 | 239 578,52 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 48 000,00 | 60 000,00 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 48 000,00 | 60 000,00 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 187 152,06 | 92 183,52 |
| 1. Środki trwałe | 187 152,06 | 92 183,52 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 53 185,08 | 59 910,95 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 8 061,39 | 9 862,10 |
| d) środki transportu | 109 941,82 | |
| e) inne środki trwałe | 15 963,77 | 22 410,47 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 85 930,10 | 82 620,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 85 930,10 | 82 620,00 |
| 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 | 1 879,00 | 4 775,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 879,00 | 4 775,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 1 288 190,43 | 1 346 016,29 |
| I. Zapasy | 261 995,20 | 275 221,17 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 238 315,20 | 271 221,17 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 23 680,00 | 4 000,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 326 678,10 | 642 747,00 |
| 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 | 326 678,10 | 642 747,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 322 509,10 | 536 350,82 |
| - do 12 miesięcy | 322 509,10 | 536 350,82 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 2 134,00 | 7 590,00 |
| c) inne | 2 035,00 | 98 806,18 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 680 301,74 | 300 187,92 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 680 301,74 | 300 187,92 |
| 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 | 680 301,74 | 300 187,92 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 680 301,74 | 290 303,91 |
| - inne środki pieniężne | | 9 884,01 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 215,39 | 127 860,20 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 1 611 151,59 | 1 585 594,81 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|---|---|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 422 028,59 | 1 435 607,13 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 740 571,80 | 740 571,80 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 695 035,33 | 699 618,62 |
| - 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 | -13 578,54 | -4 583,29 |
| VI. Zysk (strata) netto | | |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 189 123,00 | 149 987,68 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 3 030,00 | 90,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 030,00 | 90,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 87 239,33 | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 87 239,33 | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 87 239,33 | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 98 243,17 | 149 287,18 |
| 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 | 98 243,17 | 149 287,18 |
| a) kredyty i pożyczki | 8 491,51 | 9 884,01 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | 7 211,04 | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 19 714,69 | 93 040,07 |
| - do 12 miesięcy | 19 714,69 | 93 040,07 |
| - 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 | 43 966,24 | 27 416,97 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 18 442,89 | 17 873,35 |
| i) inne | 416,80 | 1 072,78 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 610,50 | 610,50 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 610,50 | 610,50 |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 610,50 | 610,50 |
| PASYWA RAZEM | 1 611 151,59 | 1 585 594,81 |

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: | 1 521 855,82 | 1 529 480,59 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 689,06 | 35 585,36 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 518 166,76 | 1 493 895,23 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 438 634,73 | 1 492 405,09 |
| I. Amortyzacja | 43 037,80 | 13 460,31 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 29 013,66 | 21 711,74 |
| III. Usługi obce | 198 596,66 | 217 223,10 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 2 822,00 | 645,00 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 294 128,00 | 275 911,50 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 55 894,76 | 95 808,28 |
| - emerytalne | 17 396,06 | 25 469,25 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 46 632,95 | 30 618,35 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 768 508,90 | 837 026,81 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 83 221,09 | 37 075,50 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 18 885,49 | 15 501,40 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 18 885,49 | 15 501,40 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 12 819,76 | 13 987,13 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 2 335,89 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III. Inne koszty operacyjne | 12 819,76 | 11 651,24 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 89 286,82 | 38 589,77 |
| G. Przychody finansowe | 2 589,23 | 1 432,90 |
| 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: | 2 589,23 | 1 432,90 |
| - 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 | 99 618,59 | 38 114,96 |
| I. Odsetki, w tym: | 6 580,01 | 3 313,49 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 93 038,58 | 34 801,47 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -7 742,54 | 1 907,71 |
| J. Podatek dochodowy | 5 836,00 | 6 491,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -13 578,54 | -4 583,29 |

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) | 1 435 607,13 | 1 104 613,42 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| – korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 435 607,13 | 1 104 613,42 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 740 571,80 | 425 571,80 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 315 000,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 315 000,00 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | | 315 000,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| – umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 740 571,80 | 740 571,80 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 699 618,62 | 707 334,67 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -4 583,29 | -7 716,05 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 20 577,00 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | 20 577,00 |
| – podziału zysku (ustawowo) | | |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 4 583,29 | 28 293,05 |
| – pokrycia straty | 4 583,29 | 28 293,05 |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 695 035,33 | 699 618,62 |
| 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 | 4 583,29 | 28 293,05 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 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 zysku (z tytułu) | | |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie zysku (z tytułu) | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -4 583,29 | -28 293,05 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| – korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -4 583,29 | -28 293,05 |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | -4 583,29 | -28 293,05 |
| ...pokrycie straty z kapitału zapasowego | -4 583,29 | -28 293,05 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 6. Wynik netto | -13 578,54 | -4 583,29 |
| a) zysk netto | | |
| b) strata netto | 13 578,54 | 4 583,29 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 422 028,59 | 1 435 607,13 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 422 028,59 | 1 435 607,13 |

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 | -13 578,54 | -4 583,29 |
| II. Korekty razem | 430 279,89 | -159 010,75 |
| 1. Amortyzacja | 43 037,80 | 13 460,31 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 3 639,06 | 536,80 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 2 335,89 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 2 940,00 | -18,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 13 225,97 | -69 660,39 |
| 7. Zmiana stanu należności | 312 758,80 | 80 697,64 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -56 862,55 | -84 579,39 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 111 540,81 | -101 783,61 |
| 10. Inne korekty | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 416 701,35 | -163 594,04 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 2 589,23 | 1 452,90 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 20,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 2 589,23 | 1 432,90 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 2 589,23 | 1 432,90 |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| - odsetki | 2 589,23 | 1 432,90 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 1 934,15 | 119 378,10 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 543,90 | 69 862,10 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 49 516,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | |

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 390,25 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 655,08 | -117 925,20 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | | 343 926,13 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | 335 577,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 8 349,13 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 37 242,61 | 1 969,70 |
| 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 | 1 392,50 | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 29 621,82 | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. Odsetki | 6 228,29 | 1 969,70 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -37 242,61 | 341 956,43 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | 380 113,82 | 60 437,19 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 380 113,82 | 60 437,19 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 300 187,92 | 239 750,73 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 680 301,74 | 300 187,92 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---|-------------------------------------|---------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -7 742,54 | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 889,17 | |
| Zapłacone należności | 981,81 | |
| - Na podstawie art. 12 ust. 4 pkt. 6a | | |
| Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej | -92,64 | |
| - Na podstawie art. 15a | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 33 354,21 | |
| Odpisy amortyzacyjne | 14 520,62 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 48 | | |
| Reprezentacja | 11 010,69 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 28 | | |
| Ubezpieczenie samochodu osobowego | 835,38 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 49 | | |
| Odsetki budżetowe | 342,00 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 21 | | |
| Rata odsetkowa w leasingu operacyjnym | 4 344,56 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 | | |
| Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej | 367,52 | |
| - Na podstawie art. 15a | | |
| Pozostałe wydatki | 1 933,44 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 9 897,34 | |
| Naliczone odsetki | 6,05 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 11 | | |
| Składki ZUS | 9 891,29 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 57a | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 8 868,51 | |
| Zapłacone składki ZUS | 8 868,51 | |
| - Na podstawie art. 16 ust. 1 pkt. 4h | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 11 638,74 | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | |
| K. Podatek dochodowy | | |

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacjadodatkowa

INFORMACJE_DODATKOWE.pdf
