

Metropolis SA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Metropolis SA

Siedziba: Kraków Starowiślna 91, 31-052 Krakow

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8623Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6772276490

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000349031

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):

załącznik nr 1

Ustalenia wyniku finansowego:

załącznik nr 1

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

załącznik nr 1

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

załącznik nr 1

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	22 231 325,53	23 185 154,28
I. Wartości niematerialne i prawne	2 985,05	8 102,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	2 985,05	8 102,30
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 754,81	78 030,91
1. Środki trwałe	15 754,81	78 030,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 541,28	2 114,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 692,03	8 517,78
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	7 521,50	67 398,35
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	22 211 435,67	23 094 303,07
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	22 211 435,67	23 094 303,07
a. w jednostkach powiązanych	22 211 435,67	23 094 303,07
- udziały lub akcje	19 048 552,10	19 048 552,10
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 162 883,57	4 045 750,97
- 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	1 150,00	4 718,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 150,00	4 718,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 531 181,02	1 648 571,88
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
- w tym obiekty w zabudowie		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 167,28	133 858,75
1. Należności od jednostek powiązanych		65 205,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		65 205,36
- do 12 miesięcy		65 205,36
- 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	2 167,28	68 653,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 509,28	14 947,39
- do 12 miesięcy	1 509,28	14 947,39
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	658,00	45 322,00
c) inne		8 384,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 463 420,77	1 513 226,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 463 420,77	1 513 226,81
a) w jednostkach powiązanych		1 488 799,45
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		1 488 799,45
- 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	2 463 420,77	24 427,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 463 420,77	24 427,36
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 592,97	1 486,32
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	24 762 506,55	24 833 726,16

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	24 617 433,06	24 520 164,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 049 959,50	1 049 959,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	23 470 205,19	23 215 028,77
- 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	97 268,37	255 176,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	145 073,49	313 561,47
I. Rezerwy na zobowiązania	4 663,00	152 547,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 663,00	152 547,00
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	136 620,56	155 863,63

1. Wobec jednostek powiązanych		5 476,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		5 476,00
- do 12 miesięcy		5 476,00
- 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	136 620,56	150 387,63
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 509,35	84 857,59
- do 12 miesięcy	19 509,35	84 857,59
- 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	70 448,98	13 086,49
h) z tytułu wynagrodzeń	10 024,83	5 420,98
i) inne	36 637,40	47 022,57
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 789,93	5 150,84
1. Ujemna wartość firmy		
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 789,93	5 150,84
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	3 789,93	5 150,84
PASYWA RAZEM	24 762 506,55	24 833 726,16

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	196 154,07	2 995 224,92
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	196 154,07	2 966 904,11
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		28 320,81
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 415,72	1 301 927,32
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 415,72	1 272 058,03
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		29 869,29
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	187 738,35	1 693 297,60
D. Koszty sprzedaży	18 302,49	276 628,39
E. Koszty ogólnego zarządu	319 100,99	1 140 742,54
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-149 665,13	275 926,67
G. Pozostałe przychody operacyjne	31 455,33	19 694,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 895,13	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	289,18	2,87
IV. Inne przychody operacyjne	10 271,02	19 691,74
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 028,53	55 569,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 028,53	55 569,44
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-121 238,33	240 051,84
J. Przychody finansowe	214 046,57	243 310,57
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:	214 046,57	243 310,57
- od jednostek powiązanych	202 883,70	237 724,56

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:

- w jednostkach powiązanych

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych

V. Inne

K. Koszty finansowe	223,87	121 698,99
I. Odsetki, w tym:	33,84	21 898,70
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	190,03	99 800,29
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	92 584,37	361 663,42
M. Podatek dochodowy	-4 684,00	106 487,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	97 268,37	255 176,42

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)	24 520 164,69	24 264 988,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 520 164,69	24 264 988,27
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 049 959,50	1 049 959,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji		
- ...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 049 959,50	1 049 959,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	23 215 028,77	23 013 403,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	255 176,42	201 625,55
a) zwiększenie (z tytułu)	255 176,42	201 625,55
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	255 176,42	201 625,55
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych		
- ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- umorzenia własnych udziałów		
- podwyższenia kapitału zakładowego		
- ...		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	23 470 205,19	23 215 028,77

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)

- aktualizacji wyceny środków trwałych
- aktualizacji wartości godziwej
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał
- aktualizacji innych aktywów
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych
- ...

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych
- aktualizacji wartości godziwej
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał
- aktualizacji innych aktywów
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych
- ...

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)

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki
- na udziały (akcje) własne
- ...

b) zmniejszenie (z tytułu)

- pokrycia straty bilansowej
- umorzenia udziałów własnych
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego
- wypłaty dywidendy
- zwrotu dopłat wspólnikom
- ...

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	255 176,42	201 625,55
--	-------------------	-------------------

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	255 176,42	201 625,55
---	-------------------	-------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	255 176,42	201 625,55
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	255 176,42	201 625,55
- wypłaty dywidendy		
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	255 176,42	201 625,55
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe		
- przeznaczenia na umorzenie udziałów		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym		
- ...		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	97 268,37	255 176,42
a) zysk netto	97 268,37	255 176,42
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 617 433,06	24 520 164,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 617 433,06	24 520 164,69

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	97 268,37	255 176,42
II. Korekty razem	-307 824,44	-202 853,84
1. Amortyzacja	13 288,48	32 443,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1,07	-5,19
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-202 883,70	-216 288,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-20 895,13	
5. Zmiana stanu rezerw	-147 884,00	53 351,79
6. Zmiana stanu zapasów		70 217,88
7. Zmiana stanu należności	131 691,47	-88 127,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 243,07	-103 016,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-61 899,56	48 571,73
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-210 556,07	52 322,58

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 659 550,55	818 974,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 584 550,55	818 974,70
a) w jednostkach powiązanych	2 584 550,55	818 974,70
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 660 000,00	689 136,35
– odsetki	924 550,55	129 838,35
– inne wpływy z aktywów finansowych		
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	10 000,00	2 374 000,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	10 000,00	2 374 000,00
a) w jednostkach powiązanych	10 000,00	2 374 000,00
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe	10 000,00	2 374 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	2 649 550,55	-1 555 025,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		5 033 000,00
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		5 000 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		33 000,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-5 033 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 438 994,48	-6 535 702,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 438 993,41	-6 535 697,53
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1,07	-5,19
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 427,36	6 560 124,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 463 421,84	24 422,17
– 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	92 584,37	361 663,42
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)		
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt. 3)		
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt. 3a)		
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt. 3b)		
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt. 3c)		
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt. 3d)		
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6)		
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)		
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6b)		
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (art. 12 ust. 4 pkt. 7)		
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (art. 12 ust. 4 pkt. 8)		
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt. 10)		
... (art. ...)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-720 429,79	105 962,50
Pozostałe		58,29

naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-720 810,41	105 761,85
- z innych źródeł przychodów	-720 810,41	105 761,85
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	91,44	142,36
- z innych źródeł przychodów	91,44	142,36
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)		
- inne (art. ...)	289,18	
- z innych źródeł przychodów	289,18	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)		
... (art. ...)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 860,52	19 028,31
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (art. 15d ust. 1)		
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 9)		
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiejkolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt. 8f)		
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt. 4)		
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt. 19)		
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)		
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	22,00	460,00
- z innych źródeł przychodów	22,00	460,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt. 22)		
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		

odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	1 150,52	1 051,69
- z innych źródeł przychodów	1 150,52	1 051,69
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	2 688,00	1 536,00
- z innych źródeł przychodów	2 688,00	1 536,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt. 30)		
wpłat na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)		
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt. 44)		
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt. 49)		
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
koszty zaniechanej emisji akcji (art. 16 ust. 1 pkt. 41)		15 980,62
- z innych źródeł przychodów		15 980,62
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	44 252,41	36 451,05
Pozostałe	32 743,43	50 062,52
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	11,84	-11 564,38
- z innych źródeł przychodów	11,84	-11 564,38
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	96,56	-5 178,16
- z innych źródeł przychodów	96,56	-5 178,16
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	6 013,32	
- z innych źródeł przychodów	6 013,32	
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (art. 15c ust. 1)		
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu (art. 15e ust. 1)		
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	6 172,22	1 415,63

- z innych źródeł przychodów	6 172,22	1 415,63
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	-784,96	1 715,44
- z innych źródeł przychodów	-784,96	1 715,44
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)		
wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)		
... (art. ...)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	17 547,13	
Pozostałe	17 547,13	
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)		
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)		
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 9)		
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)		
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)		
... (art. ...)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	311 683,55	311 683,55
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 019 566,41	281 992,09
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt. 2)		
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	2 739 495,01	1 586 460,87
- z innych źródeł przychodów	2 739 495,01	1 586 460,87
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 5 ust. 2)	-1 719 928,60	-1 304 468,78
- z innych źródeł przychodów	-1 719 928,60	-1 304 468,78
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1)		
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna) (art. 24b ust. 11)		
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (art. 18d ust. 1)		

... (art. ...)

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 551 463,00	281 489,00
K. Podatek dochodowy	139 632,00	53 483,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Krzysztof Kwiecień dnia 2020-03-31

Marta Grącka dnia 2020-03-31

Sebastian Kamiński dnia 2020-03-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wprowadzenie do sprawozdania - załącznik nr 1

wprowadzenie.doc

Informacja dodatkowa - załącznik nr 2

InfDod.doc

Noty - załącznik nr 3

noty.xlsx