

Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA

Siedziba: PIOTRKOWSKA 270/, 90-361 ŁÓDŹ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6910Z, 6499Z, 6399Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7252042800

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000381779

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Na należności od klientów/kontrahentów powyżej 365 dni od terminu płatności co do zasady są dokonywane odpisy w wysokości 50% wartości należności.

Następujące poniższe okoliczności pozwalają na odstępstwo od powyższej zasady:

- została zawarta z kontrahentem/klientem ugoda sądowa/pozasądowa i dokonywane są spłaty
- w sprawie występują spłaty (spłaty regularne z zajętego świadczenia (wynagrodzenie, renta/emerytura) lub kwota spłat wyniosła w ostatnim roku 20% wartości analizowanej należności)
- roszczenie jest zabezpieczone na nieruchomości lub innym składnikiem majątku oddanego do dyspozycji przez dłużnika
- w przypadku prowadzenia sprawy windykacyjnej w formie umowy cesji na rzecz klienta, który zalega z zapłatą należności i zlecona przez niego sprawa jest w statusie nakazu zapłaty/wyroku z klauzulą wykonalności i w wysokości wystarczającej na pokrycie długu
- w okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego należność została rozliczona.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1.

Rachunek zysków i Strat sporządzono w wersji porównawczej.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzono wg metody pośredniej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. 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;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku

dochodowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych pakietów wierzytelności

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

W ciągu roku obrotowego zakupione wierzytelności ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Jak wszystkie należności tak i zakupione pakiety wierzytelności podlegają wycenie bilansowej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość zakupionych wierzytelności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

Na dzień bilansowy zakupione pakiety wierzytelności prezentowane są różnie w zależności od rodzaju danego pakietu.

Pakiety, których należności w dniu zakupu pakietu nie są bieżące (tzn. zakupiono je w celu odzyskania należności już przeterminowanych) wykazywane są w sposób następujący:

1. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące .
2. W pozycji Należności krótkoterminowe inne wykazywana jest oczekiwana wartość spłaty należności w cenie zakupu oszacowana jako wartość średniomiesięcznych spłat z ostatniego roku przypadająca do spłaty w okresie najbliższych 12 miesięcy
3. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności, które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi suma wartości nominalnej spłaconej wierzytelności, zwrotu kosztów sądowych i komorniczych, odsetek i zwrotu wpisu sądowego pomniejszona o proporcjonalny koszt zakupu danej wierzytelności. Ewentualne inne przychody (np. rekompensaty lub nadpłaty.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Pakiety, których należności w dniu zakupu pakietu są bieżące (tzn. stanowią należności obsługiwane na bieżąco typu kredyty czy pożyczki, które zakupiono w celu bieżącej obsługi tych należności) na dzień bilansowy wykazywane są w sposób następujący

1. W należnościach krótkoterminowych innych - w wartości oczekiwanych wpłat w najbliższym okresie 12 miesięcy sporządzonym na podstawie zestawienia na dzień bilansowy, przy czym za wartości bieżące uznaje się wartości rat, których termin płatności przypada na okres najbliższych 12 miesięcy i które nie są przeterminowane więcej niż 90 dni zgodnie z wytycznymi podmiotów sprawujących nadzór nad sektorem bankowym w Polsce oraz Europejskiego Banku Centralnego – (kredyt/pożyczkę uznaje się za zagrożony gdy zaległości kredytowe przekraczają 90 dni. Aktem prawnym, jaki reguluje kwestię zabezpieczenia banków przed następstwami uznania kredytów za zagrożone, jest unijny pakiet dyrektyw CRD IV / CRR.

Owy dokument zawiera odpowiednio:

- a. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) z dnia 26. czerwca 2013 roku w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych (Capital Requirements Regulation);
- b. Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE z dnia 26. czerwca 2013 roku w sprawie warunków dopuszczenia instytucji kredytowych do działalności oraz nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi i firmami inwestycyjnymi(Capital Requirements Directive IV)

2. W należnościach długoterminowych – pozostałą wartość należności w wartości nominalnej pozostającą na dzień bilansowy w księgach.

3. W celu zachowania zasady ostrożności obie pozycje będą skorygowane o wartość wskaźnika należności przeterminowanych wg wzoru :

należności w wartości nominalnej przeterminowane powyżej 90 dpd/należności w wartości nominalnej na dzień zakupu (wg umowy)

Wskaźnik ten będzie wyliczany na podstawie danych historycznych sporządzanych na każdy ostatni dzień miesiąca jako średnia z ostatnich 12 miesięcy (lub krótszych dostępnych danych - w przypadku pakietów zakupionych w okresie ostatnich 12 miesięcy), zaokrąglony do liczby całkowitej i dodatkowo, dla zachowania zasady ostrożności, będzie zwiększony o 5 punktów procentowych.

4. Drugostronnie wartość tych należności pomniejszona o cenę ich zakupu będzie stanowiła przychody przyszłych okresów wykazywana w Rozliczeniach międzyokresowych przychodów z podziałem na krótko i długoterminowe.

5. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności, które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi suma wartości nominalnej spłaconej wierzytelności, zwrotu kosztów sądowych i komorniczych, odsetek i zwrotu wpisu sądowego pomniejszona o proporcjonalny koszt zakupu danej wierzytelności. Ewentualne inne przychody (np. rekompensaty lub nadpłaty.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

1. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.

2. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu powiększoną o odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności i inne przychody (np. KZP, zwrotu kosztów sądowych i komorniczych, zwrotu wpisów sądowych). Ewentualne inne przychody związane z tymi pakietami (w tym rekompensaty lub nadpłaty) stanowią pozostały przychód operacyjny.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	14 372 192,71	8 089 445,20
I. Wartości niematerialne i prawne	23 720,01	21 285,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	23 720,01	21 285,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 296 156,96	1 695 831,53
1. Środki trwałe	2 296 156,96	1 695 831,53
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 216 500,43	1 252 591,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	181 016,52	53 522,38
d) środki transportu	896 769,02	386 158,95
e) inne środki trwałe	1 870,99	3 558,86
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	10 395 929,60	5 293 708,08
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	10 395 929,60	5 293 708,08
IV. Inwestycje długoterminowe	740 500,00	137 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	740 500,00	137 000,00
a. w jednostkach powiązanych	137 000,00	137 000,00
- udziały lub akcje	137 000,00	137 000,00
- 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	603 500,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	603 500,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	915 886,14	941 620,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	614 330,00	529 898,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	301 556,14	411 722,33
B. AKTYWA OBROTOWE	12 519 644,89	8 498 382,97
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	9 906 121,05	5 933 133,00
1. Należności od jednostek powiązanych		11 725,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		11 725,72
- do 12 miesięcy		11 725,72
- 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	9 906 121,05	5 921 407,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 776 226,33	5 664 662,72
- do 12 miesięcy	3 776 226,33	5 664 662,72
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	282 850,00	23 327,00
c) inne	5 847 044,72	233 417,56
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	916 888,99	1 681 635,57

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	916 888,99	1 681 635,57
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	115 317,89	54 092,16
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	115 317,89	54 092,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	801 571,10	1 627 543,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	790 793,17	1 576 050,62
- inne środki pieniężne	10 777,93	51 492,79
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 696 634,85	883 614,40
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	26 891 837,60	16 587 828,17

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 246 643,77	5 152 711,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	988 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 768 685,61	3 431 051,90
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 153 640,00	2 153 640,00
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	546,00	546,00
VI. Zysk (strata) netto	1 489 212,16	732 913,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 645 193,83	11 435 116,56
I. Rezerwy na zobowiązania	34 070,00	9 505,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 070,00	9 505,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 475 507,53	3 944 401,66
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 475 507,53	3 944 401,66
a) kredyty i pożyczki	847 516,68	765 653,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 010 000,00	2 960 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	617 990,85	218 748,45
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 516 335,43	7 481 209,90
1. Wobec jednostek powiązanych	209 789,60	151 367,09

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	209 789,60	151 367,09
- do 12 miesięcy	209 789,60	151 367,09
- 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	13 306 545,83	7 329 842,81
a) kredyty i pożyczki	8 651 249,75	4 100 598,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 325 901,83	1 031 795,83
c) inne zobowiązania finansowe	260 303,33	149 389,18
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 777 265,51	1 984 361,35
- do 12 miesięcy	2 777 265,51	1 984 361,35
- 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	129 930,50	56 836,20
h) z tytułu wynagrodzeń	155 213,54	176,21
i) inne	6 681,37	6 685,69
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 619 280,87	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 619 280,87	
- długoterminowe	1 297 713,81	
- krótkoterminowe	1 321 567,06	
PASYWA RAZEM	26 891 837,60	16 587 828,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 244 241,54	5 996 364,17
- od jednostek powiązanych	245 372,44	314 456,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 104 545,07	5 923 843,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	139 696,47	72 521,02
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 127 822,21	5 263 081,38
I. Amortyzacja	196 127,63	167 032,67
II. Zużycie materiałów i energii	261 683,93	151 125,28
III. Usługi obce	3 643 233,17	2 829 186,42
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 365 461,90	848 180,72
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 075 028,53	954 980,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	275 162,01	185 838,23
- emerytalne	86 673,85	61 078,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	311 125,04	126 737,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 116 419,33	733 282,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	422 774,57	1 335 135,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 044,17
II. Dotacje	23 472,00	149 429,30
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		313 973,53
IV. Inne przychody operacyjne	399 302,57	867 688,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 439 469,24	910 586,91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 431,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	237 691,72	305 852,12
III. Inne koszty operacyjne	1 198 346,52	604 734,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 099 724,66	1 157 830,91
G. Przychody finansowe	113 689,19	107 885,35
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:	41 263,23	87 640,11
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		10 420,95
V. Inne	72 425,96	9 824,29
H. Koszty finansowe	1 784 068,69	998 373,55
I. Odsetki, w tym:	1 153 222,37	524 984,50
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	630 846,32	473 389,05
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 429 345,16	267 342,71
J. Podatek dochodowy	-59 867,00	-465 571,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 489 212,16	732 913,71

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)	5 152 711,61	4 815 077,90
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 152 711,61	4 815 077,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 152 711,61	4 815 077,90
1. Kapitał podstawowy	988 200,00	988 200,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	988 200,00	988 200,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	988 200,00	988 200,00
2. Kapitał zapasowy	3 768 685,61	3 431 051,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 431 051,90	3 306 446,27
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	337 633,71	124 605,63
a) zwiększenie (z tytułu)	337 633,71	124 605,63
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	337 633,71	124 605,63
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 768 685,61	3 431 051,90
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe		

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. Wynik z lat ubiegłych	546,00	546,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	733 459,71	520 431,63
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	733 459,71	520 431,63
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	733 459,71	520 431,63
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	732 913,71	519 885,63
podział zysku	732 913,71	519 885,63
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	546,00	546,00
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		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	546,00	546,00
6. Wynik netto	1 489 212,16	732 913,71
a) zysk netto	1 489 212,16	732 913,71
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 246 643,77	5 152 711,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 851 363,77	4 905 661,61

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	1 489 212,16	732 913,71
II. Korekty razem	-4 801 166,38	655 833,45
1. Amortyzacja	196 127,63	167 032,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	64 753,40	9 794,95
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 073 717,57	467 793,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 431,00	-4 044,17
5. Zmiana stanu rezerw	24 565,00	-378 731,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-9 075 209,57	160 609,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 079 453,98	676 456,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 831 994,61	-357 328,13
10. Inne korekty		-85 749,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 311 954,22	1 388 747,16

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	142 221,74	21 709,60
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 221,74	21 709,60
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
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	788 139,84	40 936,53
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	179 791,84	40 936,53
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:	603 500,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	603 500,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	603 500,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	4 848,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-645 918,10	-19 226,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 748 053,61	3 026 987,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	9 400 053,61	1 729 987,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 348 000,00	1 297 000,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	7 616 153,60	2 902 966,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	395 280,00	395 280,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 840 812,96	1 889 526,67
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 000 000,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	254 592,16	118 464,08
8. Odsetki	1 125 468,48	499 695,56
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 131 900,01	124 020,70
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-825 972,31	1 493 540,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-825 972,31	1 493 540,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 627 543,41	134 002,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	801 571,10	1 627 543,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 914,62	1 869,19

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 429 345,16	267 342,71
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		89 589,30
Pozostałe		
zwolnienia składek ZUS (art. 31xz)		
umorzona pożyczka z PFR (tarcza) (art. 1 RMF)		89 589,30
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	170 448,48	489 306,36
Pozostałe		
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup (art. 12)		324 394,48
niezapłacone kary umowne (art. 12)	54 018,38	85 080,65
naliczone odsetki od należności (art. 12 ust. 4)	27 441,36	50 027,04
niezrealizowane różnice kursowe (art. 15)	88 988,74	29 804,19
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	116 795,31	274 312,30
Pozostałe		
zapłacone odsetki w roku bieżącym a naliczone w poprzednich okresach (art. 121 ust. 4)		15 614,54
zapłacone kary i rekompensaty w bieżącym roku a naliczone w latach poprzednich (art. 12)	116 795,31	258 697,76
korekty faktur wystawione w roku bieżącym dotyczące roku ubiegłego (art. 12 ust. 3j)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 437 655,94	441 625,94
Pozostałe	332 404,61	141 429,67
koszty reprezentacji i reklamy (art. 16)		
amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym (art. 17b)	128 900,06	102 770,46
koszty eksploatacji samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	41 912,07	30 938,98
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1)	4 047,11	1 788,00
kary umowne (art. 16)	19 244,24	31 438,64
umorzone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		
Darowizny (art. 16)		
niezrealizowane ujemne różnice kursowe (art. 16)	-9 777,30	730,22

spisane należności (art. 16)	775 272,41	132 529,97
wartość netto sprzedanego środka trwałego (art. 16)	145 652,74	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	407 377,82	347 125,19
Pozostałe		
nie zapłacone składki ZUS w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	22 830,63	12 836,77
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1)	142 228,65	
odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	237 691,72	305 852,12
naliczone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1)	4 626,82	28 436,30
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 385 160,48	476 659,97
Pozostałe	28 436,30	3 661,58
czynsz w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym (art. 15)	144 423,15	118 315,75
zapłacone składki ZUS w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	12 836,77	73 405,81
wypłacone w roku wynagrodzenia dot. roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		10 231,00
koszty zakupionych pakietów wierzytelności (art. 15ba)	5 199 464,26	271 045,83
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		274 850,51
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

bd3ac561-e94d-4370-a77d-b686d3a99101.pdf