

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: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-09-30

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-11-27

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Invista Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Jana Chrystiana Szucha

Numer budynku: 13/15

Numer lokalu: 16

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-580

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6499Z (POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5262483290

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-09-30

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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
false

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Jednostka zobowiązana była w dniu 15 grudnia 2019 r. do wykupu wyemitowanych przez siebie obligacji serii E na łączną kwotę 3 093 tys. zł. Spółka nie dokonała wykupu obligacji w tym terminie. Jednocześnie Spółka na mocy porozumień do zmiany Warunków Emisji Obligacji, w indywidualnych porozumieniach z obligatariuszami, odroczyła termin spłaty zobowiązania z tytułu obligacji serii E do dnia 15 czerwca 2020 r. wypłacając równocześnie świadczenia w postaci odsetek od ww. obligacji. Porozumienia zostały zawarte z 40 obligatariuszami, co stanowi ponad 80% procent całości. Jednostka, w związku z brakiem wykupu obligacji, skomunikowała się z obligatariuszami w zakresie odroczenia terminu wykupu i przesunięcia spłaty obligacji. W związku z brakiem terminowego wykupu obligacji jeden z obligatariuszy wystąpił z powództwem sądowym o zwrot środków za objęte przez niego obligacje. Niewywiązanie się z dotychczasowego terminu wykupu, spowodowane było odwołaniem i zawieszeniem rozpatrywania przez sądy powszechne spraw na skutek pandemii COVID-19, a pozytywny wyrok w toczącej się sprawie skutkowałby wygenerowaniem przepływów pieniężnych gwarantujących zaspokojenie roszczeń obligatariuszy. Na dzień bilansowy wartość zobowiązań krótkoterminowych, przewyższa wartość aktywów obrotowych o kwotę 2,0 mln zł. Jednakże, w związku z faktem, że Spółka posiada majątek przewyższający wartość zobowiązań, ryzyko nieuregulowania ww. zobowiązania jest ograniczone, nawet w przypadku konieczności zaspokojenia roszczeń w drodze sądowej i egzekucyjnej. Czynniki ryzyka braku kontynuacji działalności, w związku z występowaniem zobowiązania krótkoterminowego o istotnej wartości, jest dodatkowo zniwelowany faktem istnienia przedwstępnej umowy zbycia nieruchomości, której zawarcie skutkować będzie wygenerowaniem dodatknych przepływów pieniężnych w kwocie 4,0 mln zł, pozwalających zaspokoić wszelkie zobowiązania Jednostki. Zawarcie ostatecznej umowy sprzedaży nieruchomości uwarunkowane jest pozytywnym rozstrzygnięciem toczącej się sprawy w Sądzie Rejonowym dla Warszawy Śródmieścia. W ocenie Spółki, opartej na dotychczasowych orzeczeniach sądu wobec drugiego współwłaściciela nieruchomości, tocząca się sprawa sądowa powinna mieć swoje pomyślne zakończenie przed zapadalnością opisanych powyżej obligacji. W dniu 27 sierpnia 2020 r. na posiedzeniu niejawnym Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający apelację m.st. Warszawy od wyroku sądu I instancji. W związku z powyższym wyrokiem Spółka spodziewa się zwolnienia hipoteki w przypadku nieruchomości przy ulicy Okrzei i podpisać umowę na jej zbycie, co pozwoli w dalszym etapie wykupić obligacji serii E. W dniu 09 lipca 2019 r. Komisji Weryfikacyjnej do spraw reprivatyzacji nieruchomości warszawskich wydała Decyzję o zwrocie należności w kwocie 4,5 mln zł na rzecz Miasta Stołecznego Warszawy. Od decyzji tej Spółka odwołała się do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, wstrzymując tym samym wykonanie decyzji Komisji Weryfikacyjnej. Jednakże, pomimo iż Zarząd zakłada ostatecznie pozytywne rozstrzygnięcie i unieważnienie decyzji, została utworzona rezerwa na całość potencjalnej kwoty zwrotu w ciężar wyniku finansowego.

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),

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęty według zasad wewnętrznej polityki rachunkowości przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat

Oprogramowanie komputerowe 2-5 lat

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Wydatki poniesione do momentu wprowadzenia środka trwałego do używania podnoszą jego wartość początkową, wszelkie nakłady inwestycyjne dotyczące wartości powyżej 3 500,00 zł w trakcie użytkowania środka trwałego zwiększają jego wartość.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe spełniające kryteria zaliczenia ich do aktywów trwałych są przyjmowane do ewidencji.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe będące trwałą lokatą (akcje, obligacje) lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według cen rynkowych. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy ceny nabycia są różne od cen sprzedaży papierów wartościowych możliwych do uzyskania (np. według notowań giełdowych), wartość papierów wartościowych ustala się według cen sprzedaży na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Różnice powstałe z tego tytułu zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Nieruchomości inwestycyjne oraz wartości niematerialne i prawne są to aktywa pozostające w posiadaniu jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z tytułu przyrostu wartości tych aktywów lub innych pożytków np.: osiągnięcia przychodów czynszów dzierżawnych czy transakcji handlowej. Aktywa takie nie są użytkowane przez jednostkę do bieżącej działalności operacyjnej.

W zakres pozycji Nieruchomości inwestycyjnych kwalifikowane są te nieruchomości, których zaliczenie do inwestycji następuje w momencie oddania jej do używania na podstawie decyzji jednostki. W kwalifikacji tej grupy aktywów do inwestycji znaczenie mają trzy zasadnicze kryteria:

" cel pozyskania lub utrzymania danego składnika majątkowego,

" specyficzny rodzaj korzyści ekonomicznych uzyskiwanych z danego składnika majątku,

" wyłączenie z użytkowania na potrzeby własne jednostki.

Wycena nieruchomości inwestycyjnych na dzień bilansowy dokonywana jest według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Prawa i roszczenia do nieruchomości, w związku z "dekretem Bieruta", co do których Jednostka przewiduje uzyskanie zwrotu nieruchomości prezentowane są jako Inne inwestycje długoterminowe.

Wycena praw i roszczeń do nieruchomości dokonywana jest o wartość nabycia pomniejszoną o odpisy aktualizacyjne.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest na poziomie wyniku netto.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem instrumentów finansowych i nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w zakresie w jakim ustawa daje jednostce wybór, Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu

prezentacji instrumentów finansowych.

Nagłówki dotyczące poszczególnych kolumn w pliku xml należy czytać następująco:

- Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy – dane na dzień 30.09.2020 r.;
- Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy – dane na dzień 31.12.2019 r.;
- Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy – dane na dzień 30.09.2019 r.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	33 098 188,25	33 934 132,45	45 566 561,85
Aktywa trwałe	29 689 679,28	29 640 616,19	40 276 184,10
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	18 341,70	25 111,97	27 691,65
Środki trwałe	18 341,70	25 111,97	27 691,65
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	17 377,95	22 253,35	23 888,06
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	963,75	2 858,62	3 803,59
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	28 855 143,04	28 855 143,04	39 839 705,81
Nieruchomości	24 898 435,50	24 898 435,50	39 839 705,81
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	3 956 707,54	3 956 707,54	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	816 194,54	760 361,18	408 786,64
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	816 194,54	760 361,18	408 786,64
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 658 366,79	919 415,33	1 915 777,02
Zapasy	299 281,50	1 239,93	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	299 281,50	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	950 751,98	872 188,15	1 835 695,74
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	950 751,98	872 188,15	1 835 695,74

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	788 298,52	336 650,13	355 847,15
- do 12 miesięcy	788 298,52	336 650,13	355 847,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	152 831,93	336 650,13	302 516,08
inne	9 621,53	229 444,02	1 177 332,51
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	406 512,03	39 738,11	41 210,89
Krótkoterminowe aktywa finansowe	406 512,03	39 738,11	41 210,89
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	369 236,87	23 761,19	17 930,68
- udziały lub akcje	369 236,87	23 761,19	17 930,68
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 275,16	15 976,92	23 280,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 275,16	15 976,92	23 280,21
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 821,28	6 249,14	38 870,39
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	1 750 142,18	3 374 100,93	3 374 600,73
Pasywa razem	33 098 188,25	33 934 132,45	45 566 561,85
Kapitał (fundusz) własny	11 632 741,19	13 493 293,17	23 342 092,93
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 438 397,21	32 282 855,76	32 283 355,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	18 084 126,22	18 084 126,22	18 084 126,22
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 466 757,19	-22 264 114,66	-16 032 072,56
Zysk (strata) netto	-1 016 093,43	-10 202 642,53	-6 586 384,67
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 465 447,06	20 440 839,28	22 224 468,92
Rezerwy na zobowiązania	15 388 517,15	15 219 839,70	17 162 683,21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 027 328,61	2 027 328,61	4 114 395,54
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	13 361 188,54	13 192 511,09	13 048 287,67
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	13 361 188,54	13 192 511,09	13 048 287,67
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 676 929,91	3 720 999,58	3 561 785,71
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 676 929,91	3 720 999,58	3 561 785,71
kredyty i pożyczki	0,00	227,62	119,09
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 146 093,99	3 147 447,24	3 106 093,83
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	183 315,17	558 743,27	193 310,53
- do 12 miesięcy	183 315,17	558 743,27	193 310,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117 460,92	5 974,28	3 299,36
z tytułu wynagrodzeń	36 552,28	4 218,01	1 760,84
inne	193 507,55	4 389,16	257 202,06
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	2 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 400 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	608 776,93	28 630,07	23 282,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 778,75	24 859,05	18 761,55
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4 427,86	3 771,02	4 521,02
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	598 426,04	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	1 027 566,39	734 111,83	534 953,72
Amortyzacja	6 770,27	12 240,55	9 660,87
Zużycie materiałów i energii	21 364,10	35 526,73	27 900,92
Usługi obce	188 827,30	319 451,79	240 780,18
Podatki i opłaty, w tym:	8 860,84	2 237,76	2 037,78
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	266 380,37	211 922,08	162 145,39
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	42 713,28	29 453,27	26 286,98
- emerytalne	19 730,67	14 055,67	12 960,13
Pozostałe koszty rodzajowe	70 143,56	123 279,65	66 141,60
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	422 506,67	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-418 789,46	-705 481,76	-511 671,15
Pozostałe przychody operacyjne	275 878,02	21 206,79	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Inne przychody operacyjne	275 878,02	21 206,79	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	422 598,74	10 190 168,39	4 542 750,02
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	422 271,50	4 752 520,67	0,00
Inne koszty operacyjne	627,24	5 437 647,72	4 542 750,02
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-565 810,18	-10 874 443,36	-5 054 421,17
Przychody finansowe	0,00	7 897,13	5 389,20
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	24,84	24,84
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 790,02	5 346,36
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	506 116,61	1 771 444,82	1 534 049,75
Odsetki, w tym:	258 709,62	1 760 047,46	1 524 615,75
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	11 397,36	9 444,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	214 434,38	0,00	
Inne	32 972,61	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 071 926,79	-12 637 991,05	-6 583 091,72
Podatek dochodowy	-55 833,36	-2 435 348,52	3 292,95
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 016 093,43	-10 202 642,53	-6 586 384,67

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 493 293,17	29 878 132,26	29 928 477,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-6 232 042,10	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 493 293,17	23 646 090,16	29 928 477,60
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	31 438 397,21	32 283 355,56	32 283 355,56

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-844 458,55	-499,80	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	844 458,55	499,80	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 438 397,21	32 282 855,76	32 283 355,56
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-32 466 757,19	-16 032 072,56	-16 032 072,56

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 466 757,19	16 032 072,56	16 032 072,56
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	6 232 042,10	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 466 757,19	22 264 114,66	16 032 072,56
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 466 757,19	22 264 114,66	16 032 072,56
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 466 757,19	-22 264 114,66	-16 032 072,56
Wynik netto	-1 016 093,43	-10 202 642,53	-6 586 384,67
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	1 016 093,43	10 202 642,53	6 586 384,67
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 632 741,19	13 493 293,17	23 342 092,93

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 632 741,19	13 493 293,17	23 342 092,93

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-1 016 093,43	-10 202 642,53	-6 586 384,67
Korekty razem	104 638,44	9 790 581,94	6 244 498,51
Amortyzacja	6 660,27	12 240,55	9 660,87
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-82,27	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	170 115,49	206 126,69	143 773,24
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-229 483,55	4 419 589,42	4 079,64
Zmiana stanu rezerw	168 677,45	3 967 674,16	5 910 517,67
Zmiana stanu zapasów	-298 041,57	-1 239,93	0,00
Zmiana stanu należności	-78 563,83	1 040 201,22	76 693,63
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-42 488,80	370 639,71	5 385,78
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-51 405,50	-224 567,61	94 385,68
Inne korekty	459 058,48	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-911 454,99	-412 060,59	-341 886,16
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	2 142 712,80	47 297,84	47 244,84
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	900 000,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	1 242 712,80	47 297,84	47 244,84
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	1 242 712,80	47 297,84	47 244,84
- zbycie aktywów finansowych	45 000,00	47 273,00	47 220,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	47 220,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 197 712,80	0,00	0,00
- odsetki	0,00	24,84	24,84
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	1 192 844,08	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	1 192 844,08	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 192 844,08	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 192 844,08	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	949 868,72	47 297,84	47 244,84
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	108 000,00	372 727,62	247 619,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	247 500,00
Kredyty i pożyczki	108 000,00	227,62	119,09
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	108 000,00	372 500,00	0,00
Wydatki	170 115,49	206 126,69	143 798,08
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	170 115,49	206 126,69	143 798,08
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-62 115,49	166 600,93	103 821,01
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	21 298,24	-198 254,60	-190 820,31
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	21 298,24	-198 254,60	-190 820,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-82,27	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	15 976,92	214 100,52	214 100,52
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	37 275,16	15 976,92	23 280,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

dodatkowe_informacje.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	-1 071 926,79	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	276 812,62	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	870 230,73	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-422 675,32	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00