

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

## Nagłówek sprawozdania finansowego

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

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-04-30

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

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: ROVITA Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Małopolskie

Powiat: Tarnowski

Gmina: Żabno

Miejscowość: Niedomice

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Małopolskie

Powiat: Tarnowski

Gmina: Żabno

Nazwa ulicy: Niedomicka

Numer budynku: 2

Nazwa miejscowości: Niedomice

Kod pocztowy: 33-132

Nazwa urzędu pocztowego: Niedomice

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 9609Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA)

Identyfikator podatkowy NIP: 9930000275

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000267355

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

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

### Założenie kontynuacji działalności

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

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

### Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem  
false

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)  
Nie dotyczy

### 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),**

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Rzeczowe składniki majątku kwalifikuje się do środków trwałych wg klasyfikacji KŚT i amortyzuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień kursie średnim waluty ustalonym przez Prezesa NBP. Różnica między księgową wartością stanu tych środków, znajdujących się na dzień bilansowy na rachunku bankowym lub w kasie, a wartością stanu obliczoną według kursu NBP na dzień bilansowy stanowi różnicę kursową, którą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zapasy. Na dzień bilansowy stan zapasów, z uwzględnieniem ich ilości i przydatności gospodarczej ustalonej lub zweryfikowanej drogą inwentaryzacji podlega wycenie. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są według cen zakupu. Zapasy nie pełnowartościowe lub z krótkim terminem przydatności ewidencjonowane są na oddzielnym magazynie. Na towary te tworzone jest odpisy aktualizujący w wysokości nie mniejszej niż 50 % ich wartości.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższy sposób wyceny stosowany jest również w odniesieniu do zobowiązań finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

Odpisy aktualizujące tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku. Rezerwy tworzy się na należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy.

Spółka tworzy bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów przyszłych świadczeń na rzecz pracowników takich jak odprawy emerytalne i rezerwa na nie wykorzystane urlopy wypoczynkowe. Koszty przyszłych świadczeń pracowniczych prezentowane są w pozycji rezerwy na świadczenia pracownicze.

Spółka tworzy aktywo na odroczony podatek dochodowy oraz rezerwę na podatek dochodowy

---

### **ustalenia wyniku finansowego**

Na wynik finansowy jednostki netto składa się:

- 1/ wynik na sprzedaży towarów, materiałów i usług a więc właściwej działalności operacyjnej
- 2/ wyniku z działalności operacyjnej równego wynikowi ze sprzedaży plus/minus różnica między pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi
- 3/ wyniku finansowego brutto równego wynikowi działalności operacyjnej plus/minus różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- 4/ wyniku finansowego netto równego wynikowi finansowemu brutto plus/minus rzeczywisty (bieżący) lub hipotetyczny (uwzględniający podatek odroczony) podatek dochodowy osób prawnych.

Na przychody ze sprzedaży składają się:

- przychody ze sprzedaży towarów handlowych
- przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży towarów są korygowane o udzielone rabaty i bonusy po transakcyjne dla odbiorców na podstawie wystawionych faktur korygujących.

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody, które pośrednio wiążą się właściwą operacyjną działalnością.

Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi:

- przychody ze sprzedaży majątku trwałego,
- przychody z najmu.

Przychody finansowe obejmują głównie korzyści ekonomiczne ze sprzedaży aktywów finansowych. Przychody finansowe to między innymi:

- odsetki bankowe
- różnice kursowe.

Na koszty składają się:

- wartość nabytych towarów i materiałów,
- koszty celowo poniesione na działalność operacyjną polegającą na: zaopatrzeniu w materiały i towary, zbyciu usług i towarów, ogólnym zarządzaniu oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty bezpośrednie poniesione w danym okresie obciążają koszty danego okresu, koszty pośrednie są przyporządkowane do okresu którego dotyczą.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne Spółka ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

---

### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art.12 ust.2.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Bilansu
- 2) Rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym
- 3) Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią
- 4) Zestawienia zmian w kapitale
- 5) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art.4 ust.1 ustawy o rachunkowości.

#### **pozostałe**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2009 Nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczególnością, która dotyczy jednostki.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej w siedzibie jednostki.

Ewidencja księgową jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.

Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.

Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie. Aktywa i Pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

## **Bilans**

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>
Aktywa razem	4 302 925,60	35 515 358,54
Aktywa trwałe	2 431 203,38	3 814 889,54
Wartości niematerialne i prawne	279,80	38 937,48
Inne wartości niematerialne i prawne	279,80	38 937,48
Rzeczowe aktywa trwałe	992 625,61	813 235,31
Środki trwałe	978 495,61	813 235,31
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	319 573,66	364 052,02

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
urządzenia techniczne i maszyny	156 366,39	172 835,39
środki transportu	384 115,93	227 824,46
inne środki trwałe	118 439,63	48 523,44
Środki trwałe w budowie	14 130,00	0,00
Należności długoterminowe	196 800,00	0,00
Od pozostałych jednostek	196 800,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 147 210,00	2 951 675,06
Nieruchomości	687 210,00	2 491 675,06
Długoterminowe aktywa finansowe	460 000,00	460 000,00
w jednostkach powiązanych	460 000,00	460 000,00
- udziały lub akcje	460 000,00	460 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 287,97	11 041,69
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 405,90	11 041,69
Inne rozliczenia międzyokresowe	85 882,07	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 871 722,22</b>	<b>31 700 469,00</b>
Zapasy	262 452,96	12 750 265,48
Materiały	44 756,72	239 795,18
Towary	17 696,24	12 510 470,30
Zaliczki na dostawy i usługi	200 000,00	0,00
Należności krótkoterminowe	836 165,38	17 645 325,40
Należności od jednostek powiązanych	442 744,01	892,85
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	442 744,01	892,85
- do 12 miesięcy	442 744,01	892,85
Należności od pozostałych jednostek	393 421,37	17 644 432,55
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	116 545,88	16 751 658,38
- do 12 miesięcy	116 545,88	16 751 658,38
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 797,78	892 774,17

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	151 077,71	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	636 892,05	450 287,58
Krótkoterminowe aktywa finansowe	636 892,05	450 287,58
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	636 892,05	450 287,58
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	636 892,05	450 287,58
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 211,83	854 590,54
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 302 925,60</b>	<b>35 515 358,54</b>
Kapitał (fundusz) własny	-1 857 371,26	-2 538 939,90
Kapitał (fundusz) podstawowy	13 637 600,00	13 637 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 636 265,97	9 636 265,97
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	9 636 265,97	9 636 265,97
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 812 805,87	-23 152 251,32
Zysk (strata) netto	681 568,64	-2 660 554,55
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 160 296,86	38 054 298,44
Rezerwy na zobowiązania	220 505,90	314 141,69
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 405,90	11 041,69
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	187 100,00	187 100,00
– długoterminowa	54 000,00	54 000,00
– krótkoterminowa	133 100,00	133 100,00
Pozostałe rezerwy	25 000,00	116 000,00
– krótkoterminowe	25 000,00	116 000,00
Zobowiązania długoterminowe	288 190,85	6 150 358,98
Wobec jednostek powiązanych	0,00	6 000 000,00
Wobec pozostałych jednostek	288 190,85	150 358,98
inne zobowiązania finansowe	288 190,85	150 358,98
Zobowiązania krótkoterminowe	5 651 600,11	31 589 797,77
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	3 880 359,16	5 968 555,93

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 359,16	68 555,93
- do 12 miesięcy	30 359,16	68 555,93
inne	3 850 000,00	5 900 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 771 240,95	25 621 241,84
kredyty i pożyczki	0,00	4 041 894,96
inne zobowiązania finansowe	96 803,11	3 920 052,06
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	798 995,60	16 972 905,76
- do 12 miesięcy	798 995,60	16 972 905,76
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	521 253,14	372 314,92
z tytułu wynagrodzeń	325 765,37	307 016,01
inne	28 423,73	7 058,13

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	75 908 601,68	168 127 971,28
- od jednostek powiązanych	30 708 807,13	252 492,38
Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 123 352,03	2 141 798,68
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	61 785 249,65	165 986 172,60
Koszty działalności operacyjnej	74 788 476,67	169 060 011,89
Amortyzacja	252 921,13	296 835,57
Zużycie materiałów i energii	533 573,44	702 972,22
Usługi obce	11 125 667,62	14 042 705,70
Podatki i opłaty, w tym:	30 609,94	37 164,10
- inne podatki	30 609,94	37 164,10
Wynagrodzenia	5 427 856,03	5 084 612,33
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 058 370,87	1 002 599,48

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- emerytalne	469 795,14	469 559,74
- pozostałe składki	588 575,73	533 039,74
Pozostałe koszty rodzajowe	230 140,52	630 333,10
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	56 129 337,12	147 262 789,39
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 120 125,01	-932 040,61
Pozostałe przychody operacyjne	755 223,30	312 344,69
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	404 749,70	58 320,45
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 533,19	30 182,42
Inne przychody operacyjne	288 940,41	223 841,82
Pozostałe koszty operacyjne	691 024,18	312 000,17
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	446 671,55	121 668,42
Inne koszty operacyjne	244 352,63	190 331,75
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 184 324,13	-931 696,09
Przychody finansowe	1 979,47	5 801,82
Odsetki, w tym:	1 979,47	616,73
- od innych jednostek	1 979,47	616,73
Inne	0,00	5 185,09
Koszty finansowe	504 734,96	1 734 660,28
Odsetki, w tym:	504 252,50	991 522,54
- dla jednostek powiązanych	355 666,45	535 499,99
- dla innych jednostek	148 586,05	456 022,55
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	700 000,00
Inne	482,46	43 137,74
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	681 568,64	-2 660 554,55
Zysk (strata) netto (I-J-K)	681 568,64	-2 660 554,55

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 538 939,90	121 614,65
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 538 939,90	121 614,65
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 637 600,00	13 637 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 636 265,97	9 636 265,97
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 636 265,97	9 636 265,97
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 152 251,32	-23 152 251,32
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 554 183,09
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 554 183,09
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 554 183,09
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	23 152 251,32	24 706 434,41
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 152 251,32	24 706 434,41
zwiększenie (z tytułu)	2 660 554,55	1 554 183,09
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 660 554,55	1 554 183,09
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 554 183,09
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	25 812 805,87	24 706 434,41
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 812 805,87	-23 152 251,32
Wynik netto	681 568,64	-2 660 554,55
zysk netto	681 568,64	0,00
strata netto	0,00	2 660 554,55
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 857 371,26	-2 538 939,90
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 857 371,26	-2 538 939,90

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	681 568,64	-2 660 554,55
Korekty razem	14 374 682,95	4 293 557,59
Amortyzacja	315 871,53	368 158,05
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	504 204,89	990 857,56
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-398 886,43	641 858,72
Zmiana stanu rezerw	-93 635,79	65 994,57
Zmiana stanu zapasów	12 487 812,52	1 670 566,98
Zmiana stanu należności	16 956 760,02	1 516 587,22
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 032 576,22	-166 892,19
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	635 132,43	-793 573,32
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 056 251,59	1 633 003,04
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 797 275,69	81 707,32
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 675,69	81 707,32
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 755 600,00	0,00
Wydatki	124 965,62	26 452,72
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 965,62	26 452,72
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 672 310,07	55 254,60
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wydatki	16 541 957,19	1 828 813,90
Spląty kredytów i pożyczek	12 091 894,96	331 681,39
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	3 833 441,93	355 567,69
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	112 415,41	150 707,26

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki	504 204,89	990 857,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 541 957,19	-1 828 813,90
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	186 604,47	-140 556,26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	186 604,47	-140 556,26
- pozostałe zmiany	186 604,47	-140 556,26
Środki pieniężne na początek okresu	450 287,58	590 843,84
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	636 892,05	450 287,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 300,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

#### Załączony plik

Informacje\_dodatkowe\_i\_objasnienia.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	681 568,64	-2 660 554,55
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	212 583,62	71 889,20
z innych źródeł przychodów	212 583,62	71 889,20
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	829 457,96	257 828,12
z innych źródeł przychodów	829 457,96	257 828,12

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	158 179,15	1 254 466,04
z innych źródeł przychodów	158 179,15	1 254 466,04
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	283 150,87	142 701,20
z innych źródeł przychodów	283 150,87	142 701,20
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	
z innych źródeł przychodów	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 173 471,26	-150 528,09
z innych źródeł przychodów	-1 173 471,26	-150 528,09
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-1 513 378,88
K. Podatek dochodowy	0,00	