

Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA - Sprawozdanie skonsolidowane

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 - Sprawozdanie skonsolidowane

Siedziba: ŁÓDŹ, gmina ŁÓDŹ, województwo ŁÓDZKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

PKD 6910Z - Działalność prawnicza

Jednostka dominująca prowadzi działalność w zakresie windykacji i monitoringu należności, faktoringu oraz usług prawnych.

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7252042800

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000381779

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Akademia Przedsiębiorcy Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Pośrednictwo w usługach prawno-finansowych
Szkolenia

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 100% udział w kapitale jednostki

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: E-wierzyciel.pl Sp. z o.o.

Przedmiot działalności: Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting),
- działalność portali internetowych,

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca posiada 100% udział w kapitale jednostki

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy s.k.

Przedmiot działalności: Działalność prawnicza

Udział w kapitale podstawowym: 80%

Udział w liczbie głosów: 80%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca zgodnie z umową posiada 99% udział w zyskach i stratach spółki zależnej.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Kancelaria Biegłych Rewidentów WQEC Witczak i Wspólnicy s.k.,

Przedmiot działalności: Działalność rachunkowo-księgowa

Udział w kapitale podstawowym: 67,67%

Udział w liczbie głosów: 67,67%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Jednostka dominująca zgodnie z umową posiada 99% udział w zyskach i stratach spółki zależnej.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Wszystkie jednostki zależne są objęte konsolidacją

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25-09-2009r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli.

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są wg wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań a ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako :„wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość jednostek podporządkowanych”.

„Wartość firmy” w Grupie Kapitałowej WEC amortyzuje się przez okres 5 lat. a odpis ujemnej wartości firmy jednostek zależnych”, według zasad określonych w ustawie (art. 44a ustawy o rachunkowości) począwszy od miesiąca, w którym objęto kontrolę nad jednostką zależną.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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 umarzone były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie wyceniane są 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. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich 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

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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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:

- a) została zawarta z kontrahentem/klientem ugoda sądowa/pozasądowa i dokonywane są spłaty
- b) w sprawie występują spłaty (spłaty regularne z zajętego świadczenia (wynagrodzenie, renta/emerytura) lub kwota spłat wyniosła w ostatnim roku 20% wartości analizowanej należności)
- c) roszczenie jest zabezpieczone na nieruchomości lub innym składniku majątku oddanego do dyspozycji przez dłużnika
- d) 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
e) 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.
- Na dzień bilansowy do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych stosuje się średni kurs NBP z dnia bilansowego. Różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe

W pozycji tej ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków- z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

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

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wartości nominalnej odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z podziału zysku z lat ubiegłych

Grupa kapitałowa WEC nie posiada w swojej strukturze spółek, których sprawozdania są sporządzane w walucie innej niż polski złoty, w związku z tym nie występują różnice kursowe z przeliczenia kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Metody dokonywania amortyzacji:

Metoda dokonywania amortyzacji jest jednakowa w całej grupie.

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 umarzane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału

współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy 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.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych są jednakowe dla wszystkich jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W roku 2022 półka dominująca zmieniła zapisy polityki rachunkowości

Zmianie uległ sposób wyceny wierzytelności które charakteryzują się tym, iż na dzień zakupu stanowią wierzytelności bieżące. Do tej pory takich wierzytelności nie było w aktywach spółki.

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.

Wprowadzona zmiana nie ma wpływu na dane porównawcze ponieważ tego typu wierzytelności zostały zakupione w roku 2022.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	14 252 834,67	7 980 650,83
I. Wartości niematerialne i prawne	28 809,21	32 070,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 809,21	32 070,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 299 036,72	1 701 363,56
1. Środki trwałe	2 299 036,72	1 701 363,56
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	183 629,68	58 432,33
d) środki transportu	896 769,02	386 158,95
e) inne środki trwałe	2 137,59	4 180,94
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe	603 500,00	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	603 500,00	
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. 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		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	925 559,14	953 508,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	624 003,00	541 786,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	301 556,14	411 722,33
B. AKTYWA OBROTOWE	13 043 912,69	8 950 315,31
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	10 338 253,68	6 356 247,14
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	10 338 253,68	6 356 247,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 188 404,16	6 083 854,55
- do 12 miesięcy	4 188 404,16	6 083 854,55
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	288 317,00	33 658,00
c) inne	5 861 532,52	238 734,59
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	994 170,87	1 694 753,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	994 170,87	1 694 753,49
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) 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		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	878 852,98	1 640 661,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	868 075,05	1 589 168,54
- inne środki pieniężne	10 777,93	51 492,79
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 711 488,14	899 314,68
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	27 296 747,36	16 930 966,14

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 302 263,80	5 276 638,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	988 200,00	988 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 937 133,15	3 563 007,07
- 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, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 974,34	-52 054,67
VII. Zysk (strata) netto	1 420 904,99	777 486,41
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	39 295,30	59 841,60
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 955 188,26	11 594 485,73
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	3 962 956,61
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 475 507,53	3 962 956,61
a) kredyty i pożyczki	847 516,68	784 208,16
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	13 796 189,86	7 586 706,15
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	13 796 189,86	7 586 706,15
a) kredyty i pożyczki	8 669 793,42	4 138 674,35
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:	3 038 052,78	2 032 700,39
- do 12 miesięcy	3 038 052,78	2 032 700,39
- 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	266 310,70	224 295,16
h) z tytułu wynagrodzeń	226 223,70	176,21
i) inne	9 604,10	9 675,03
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 649 420,87	35 317,97
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 649 420,87	35 317,97
- długoterminowe	1 297 713,81	
- krótkoterminowe	1 351 707,06	35 317,97
PASYWA RAZEM	27 296 747,36	16 930 966,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 996 004,17	6 528 554,84
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 855 432,21	6 455 837,99
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	140 571,96	72 716,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 889 884,71	6 064 027,74
I. Amortyzacja	205 053,50	179 582,69
II. Zużycie materiałów i energii	281 865,85	171 134,57
III. Usługi obce	2 805 110,13	1 871 892,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 379 349,01	877 614,14
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 214 534,45	2 283 793,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	476 650,57	475 233,39
- emerytalne	175 054,49	165 590,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	527 321,20	204 777,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 106 119,46	464 527,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	381 227,53	1 687 958,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 044,17
II. Dotacje	28 595,78	356 709,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	696,14	313 973,53
IV. Inne przychody operacyjne	351 935,61	1 013 231,39
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 446 390,87	950 830,28
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 431,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	243 152,53	317 189,35
III. Inne koszty operacyjne	1 199 807,34	633 640,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 040 956,12	1 201 655,62
G. Przychody finansowe	115 292,79	108 200,74
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:	42 866,83	87 955,50
- 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	1 785 058,22	999 575,18
I. Odsetki, w tym:	1 154 068,14	526 184,77
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	630 990,08	473 390,41
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 371 190,69	310 281,18
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 371 190,69	310 281,18
O. Podatek dochodowy	-49 168,00	-467 214,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-546,30	8,77
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 420 904,99	777 486,41

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)	5 276 638,81	4 894 432,40
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 276 638,81	4 894 432,40
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 276 638,81	4 894 432,40
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	3 937 133,15	3 563 007,07
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 563 007,07	3 383 080,60
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	374 126,08	179 926,47
a) zwiększenie (z tytułu)	374 126,08	179 926,47
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	374 126,08	179 926,47
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 937 133,15	3 563 007,07
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. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	-43 974,34	-52 054,67
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	725 431,74	523 151,80
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	725 431,74	523 151,80
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	725 431,74	523 151,80
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	769 406,08	575 206,47
podział wyniku	769 406,08	575 206,47
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 974,34	-52 054,67
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. 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)		
...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-43 974,34	-52 054,67
7. Wynik netto	1 420 904,99	777 486,41
a) zysk netto	1 420 904,99	777 486,41
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 302 263,80	5 276 638,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 906 983,80	5 029 588,81

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	1 420 904,99	777 486,41
II. Korekty razem	-4 630 030,77	626 196,69
1. Zyski (straty) mniejszości	-546,30	8,77
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	205 053,50	179 582,69
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	64 753,40	9 794,95
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 073 717,57	467 793,32
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 431,00	-4 044,17
9. Zmiana stanu rezerw	24 565,00	-378 731,00
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	-9 084 228,06	75 587,28
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 273 344,49	817 707,48
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 829 878,63	-328 192,48
14. Inne korekty	-20 000,00	-213 310,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 209 125,78	1 403 683,10

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	788 717,04	43 536,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	180 369,04	43 536,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	603 500,00	
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	603 500,00	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	603 500,00	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne	4 848,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-646 495,30	-21 826,56
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	7 654 240,88	2 922 509,95
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	4 878 900,24	1 909 070,31
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)	3 093 812,73	104 477,06
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-761 808,35	1 486 333,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-761 808,35	1 486 333,60
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 640 661,33	154 327,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	878 852,98	1 640 661,33

- o ograniczonej możliwości dysponowania

2 027,32

2 493,39

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_do_SF__Grupy_Kapitalowej_WEC__.pdf