

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: 2020-08-04

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: Plater Emilii

Numer budynku: 14

Numer lokalu: 13

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-669

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: 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

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 o kolejne trzy miesiące do 15 września 2020 roku. Obecnie Spółka oczekuje na akceptację obligatariuszy w zakresie zmiany terminu wykupu. 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 2,8 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. Czynnikiem 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 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 podst

awie decyzji jednostki. W kwalifikacji tej grupy aktywów do inwestycji znaczenie mają trzy zasadnicze kryteria:

" cel pozyskania lub utrzymywania 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.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	33 934 132,45	45 989 421,98
Aktywa trwałe	29 640 616,19	40 289 137,92
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	25 111,97	37 352,52
Środki trwałe	25 111,97	37 352,52
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	22 253,35	30 714,02
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	2 858,62	6 638,50
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	28 855 143,04	39 839 705,81
Nieruchomości	24 898 435,50	39 839 705,81
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	3 956 707,54	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	760 361,18	412 079,59
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	760 361,18	412 079,59
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	919 415,33	2 325 683,33
Zapasy	1 239,93	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	1 239,93	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	872 188,15	1 912 389,37
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	872 188,15	1 912 389,37
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	336 650,13	340 939,01
- do 12 miesięcy	336 650,13	340 939,01
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	306 094,00	264 985,44
inne	229 444,02	1 306 464,92
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	39 738,11	283 330,84
Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 738,11	283 330,84
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	23 761,19	69 230,32
- udziały lub akcje	23 761,19	69 230,32
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 976,92	214 100,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 976,92	214 100,52
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 249,14	129 963,12
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	3 374 100,93	3 374 600,73
Pasywa razem	33 934 132,45	45 989 421,98
Kapitał (fundusz) własny	13 493 293,17	29 928 477,60
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 282 855,76	32 283 355,56
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	18 084 126,22
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 000 000,00	5 000 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	5 000 000,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 264 114,66	-3 859 567,98
Zysk (strata) netto	-10 202 642,53	-12 172 504,58
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 440 839,28	16 060 944,38
Rezerwy na zobowiązania	15 219 839,70	11 252 165,54
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 027 328,61	4 114 395,54
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	13 192 511,09	7 137 770,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	13 192 511,09	7 137 770,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 720 999,58	3 308 778,84
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 720 999,58	3 308 778,84

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	227,62	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 147 447,24	3 106 093,83
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	558 743,27	171 196,42
- do 12 miesięcy	558 743,27	171 196,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 974,28	22 855,27
z tytułu wynagrodzeń	4 218,01	736,54
inne	4 389,16	7 896,78
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 500 000,00	1 500 000,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 500 000,00	1 500 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	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
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 630,07	35 697,75
- od jednostek powiązanych	0,00	400,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 859,05	36 872,50
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 771,02	-1 174,75
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	734 111,83	1 116 996,76
Amortyzacja	12 240,55	12 886,13
Zużycie materiałów i energii	35 526,73	38 203,31
Usługi obce	319 451,79	721 374,39
Podatki i opłaty, w tym:	2 237,76	13 381,65
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	211 922,08	234 791,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	29 453,27	33 825,25
- emerytalne	14 055,67	15 414,16
Pozostałe koszty rodzajowe	123 279,65	62 534,52
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-705 481,76	-1 081 299,01
Pozostałe przychody operacyjne	21 206,79	4 789 453,79
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	21 206,79	4 789 453,79
Pozostałe koszty operacyjne	10 190 168,39	17 423 647,79
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 752 520,67	16 974 806,12
Inne koszty operacyjne	5 437 647,72	1 348 841,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 874 443,36	-13 715 493,01
Przychody finansowe	7 897,13	528 942,93
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	31 524,34
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	24,84	4 379,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 790,02	493 039,54
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	1 771 444,82	320 661,18
Odsetki, w tym:	1 760 047,46	247 448,45
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	11 397,36	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	72 924,08
Inne	0,00	288,65
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-12 637 991,05	-13 507 211,26
Podatek dochodowy	-2 435 348,52	-1 334 706,68
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 202 642,53	-12 172 504,58

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)	29 878 132,26	42 100 982,18
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-6 232 042,10	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 646 090,16	42 100 982,18
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 677 194,60	8 677 194,60

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 283 355,56	32 283 355,56
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-499,80	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	499,80	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	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
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 000 000,00	5 000 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 000 000,00	5 000 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-16 032 072,56	-3 859 567,98
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 032 072,56	3 859 567,98
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	6 232 042,10	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	22 264 114,66	3 859 567,98
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	22 264 114,66	3 859 567,98
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 264 114,66	-3 859 567,98
Wynik netto	-10 202 642,53	-12 172 504,58
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	10 202 642,53	12 172 504,58
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 493 293,17	29 878 132,26
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 493 293,17	29 878 132,26

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	-10 202 642,53	-12 172 504,58
Korekty razem	9 790 581,94	10 411 476,40
Amortyzacja	12 240,55	12 886,13
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-82,27	288,65
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	206 126,69	211 545,06
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 419 589,42	8 289 614,52
Zmiana stanu rezerw	3 967 674,16	-505 489,64
Zmiana stanu zapasów	-1 239,93	0,00
Zmiana stanu należności	1 040 201,22	109 192,61
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	370 639,71	-205 060,74
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-224 567,61	2 498 499,81
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-412 060,59	-1 761 028,18
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	47 297,84	524 563,88
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	47 297,84	524 563,88
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	47 297,84	524 563,88
- zbycie aktywów finansowych	47 273,00	493 039,54
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	31 524,34
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	24,84	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	0,00	6 539,96
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	6 539,96
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	47 297,84	518 023,92
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	372 727,62	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	227,62	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	372 500,00	0,00
Wydatki	206 126,69	248 665,64
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	1 217,19
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	206 126,69	247 448,45

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	166 600,93	-248 665,64
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-198 254,60	-1 491 669,90
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-198 254,60	-1 491 669,90
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-82,27	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	214 100,52	1 705 770,42
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	15 884,14	214 100,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

Dodatkoweinformacje.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	-12 637 991,05	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:	24 667,90	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	11 846 405,90	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
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-878 925,06	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00