

# 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: 2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2021-03-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-05-31

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: Aleja Jana Chrystiana Szucha

Numer budynku: 13/16

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: 2021-01-01

Do: 2021-03-31

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. 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 5,2 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. Jednostka, w związku ze zbyciem nieruchomości przy ulicy Okrzei w Warszawie dokonała wykupu części wkupu obligacji w dniu 04 stycznia 2021 roku.

W dniu 09 lipca 2019 r. Komisji Weryfikacyjna 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 zakładał ostatecznie pozytywne rozstrzygnięcie i unieważnienie decyzji, została utworzona rezerwa na całość potencjalnej kwoty zwrotu w ciężar wyniku finansowego. Konieczność dokonania zapłaty przed ostateczną decyzją Sądu Administracyjnego będzie realizowana w oparciu o środki własne i pozyskane na rynku.

## 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 osiągania korzyści ekonomicznych z tytułu przyrostu wartości tych aktywów lub innych pożytków np.: osiągania 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 w wartości 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.

---

## **Bilans**

	<b>Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy</b>	<b>Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy</b>	<b>Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy</b>
--	---	---	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	27 156 779,41	31 569 812,12	34 469 828,29
Aktywa trwałe	22 415 502,26	28 788 177,48	29 638 208,60
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	14 495,18	2 406,90	22 704,38
Środki trwałe	1 693,56	2 406,90	22 704,38
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	117 372,00	1 664,67	20 790,73
środki transportu	0,00	0,00	
inne środki trwałe	519,84	742,23	1 913,65
Środki trwałe w budowie	12 801,62	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	
Investycje długoterminowe	21 640 379,54	28 025 143,04	28 855 143,04

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Nieruchomości	18 513 672,00	24 898 435,50	24 898 435,50
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	
- 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	3 126 707,54	3 126 707,54	3 956 707,54
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	760 627,54	760 627,54	760 361,18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	760 627,54	760 627,54	760 361,18
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 991 134,97</b>	<b>1 031 492,46</b>	<b>3 081 477,51</b>

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zapasy	15 480,00	98 695,65	
Materiały	0,00	0,00	
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
Produkty gotowe	0,00	0,00	
Towary	15 480,00	98 695,65	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	2 632 024,36	888 380,39	2 007 788,89
Należności od jednostek powiązanych	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, 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	2 632 024,36	888 380,39	2 007 788,89
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 432 636,08	712 644,99	1 449 457,16
- do 12 miesięcy	1 432 636,08	712 644,99	1 449 457,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 110 008,28	171 355,40	318 529,20

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	89 380,00	4 380,00	239 802,53
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	286 409,71	43 445,40	1 064 888,74
Krótkoterminowe aktywa finansowe	286 409,71	43 445,40	1 064 888,74
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	49 485,62	29 485,62	550 268,77
- udziały lub akcje	29 485,62	29 485,62	21 424,69
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	20 000,00	0,00	528 844,08
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	236 924,09	13 959,78	514 619,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	236 924,09	13 959,78	514 619,97
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 220,90	971,02	8 799,88
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	1 750 142,18	1 750 142,18	1 750 142,18
Pasywa razem	27 156 779,41	31 569 812,12	34 469 828,29

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny	16 094 541,53	31 569 812,12	12 575 733,79
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 677 194,60	8 677 194,60	8 677 194,60
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	31 438 397,21	31 438 397,21	31 438 397,21
– 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	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	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	
– na udiały (akcje) własne	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-28 381 688,36	-32 466 757,19	-32 466 757,19
Zysk (strata) netto	-639 361,92	4 085 068,83	-73 100,83
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 062 237,88	14 835 908,67	21 894 094,50
Rezerwy na zobowiązania	8 644 502,32	8 644 502,32	15 219 839,70
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 027 328,61	2 027 328,61	2 027 328,61
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
– długoterminowa	0,00	0,00	
– krótkoterminowa	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	6 617 173,71	6 617 173,71	13 192 511,09
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	6 617 173,71	6 617 173,71	13 192 511,09
Zobowiązania długoterminowe	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
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	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 417 735,56</b>	<b>6 191 406,35</b>	<b>4 274 254,80</b>
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	
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>2 417 735,56</b>	<b>6 191 406,35</b>	<b>4 274 254,80</b>
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	168,09
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 025 816,67	3 146 093,99	3 147 447,24

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	218 478,08	305 650,77	828 592,24
- do 12 miesięcy	218 478,08	305 650,77	828 592,24
- 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	929 468,96	150 345,31	285 599,59
z tytułu wynagrodzeń	59 296,99	523,19	8 058,48
inne	184 674,86	2 588 605,94	4 389,16
Fundusze specjalne	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2 400 000,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2 400 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00	
- krótkoterminowe	0,00	0,00	2 400 000,00

## 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:	6 496 575,42	0,00	575 353,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	4 065,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	56 249,88	0,00	2 550,74
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 440 325,54	0,00	568 737,37
Koszty działalności operacyjnej	6 936 705,05	0,00	527 802,49
Amortyzacja	713,34	0,00	2 407,59
Zużycie materiałów i energii	12 817,97	0,00	1 247,39
Usługi obce	238 479,70	0,00	61 786,28
Podatki i opłaty, w tym:	904,60	0,00	592,59
– podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	142 509,96	0,00	85 570,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	24 178,47	0,00	12 277,09
– emerytalne	8 105,04	0,00	6 071,57
Pozostałe koszty rodzajowe	16 809,13	0,00	7 559,34
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 500 291,98	0,00	356 362,11
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-440 129,63	0,00	47 550,62
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	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
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	161,60
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	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 niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	161,60
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	-440 129,63	0,00	47 389,02
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- 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	199 232,29	0,00	120 489,85
Odsetki, w tym:	199 232,29	0,00	118 153,35
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	2 336,50
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-639 361,92	0,00	-73 100,83

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-639 361,92	0,00	-73 100,83

#### 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)	16 733 903,45	13 493 293,17	13 493 293,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 733 903,45	13 493 293,17	13 493 293,17
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	
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	32 282 855,76	32 283 355,56	32 283 355,56
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-844 458,55	-844 458,55
zwiększenie (z tytułu)	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
- 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	844 458,55	844 458,55
- pokrycia straty	0,00	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	31 438 397,21	31 438 397,21	31 438 397,21
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	
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	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	
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-28 381 688,36	-32 466 757,19	-32 466 757,19
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 085 068,83	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 085 068,83	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	4 085 068,83	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 466 757,19	32 466 757,19	32 466 757,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 466 757,19	32 466 757,19	32 466 757,19
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	32 466 757,19	32 466 757,19
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-28 381 688,36	-32 466 757,19	-32 466 757,19
Wynik netto	-639 361,92	4 085 068,83	-73 100,83
zysk netto	0,00	4 085 068,83	0,00
strata netto	639 361,92	0,00	73 100,83
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 094 541,53	16 733 903,45	12 575 733,79
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 094 541,53	16 733 903,45	12 575 733,79

## 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
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk (strata) netto	-639 361,92	0,00	-73 100,83
Korekty razem	-3 169 938,89	0,00	200 587,96
Amortyzacja	713,34	0,00	2 407,59
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	199 232,29	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	78 177,17
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	83 215,65	0,00	1 239,93
Zmiana stanu należności	-1 743 643,97	0,00	-1 135 600,74
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 653 206,32	0,00	553 314,75
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-56 249,88	0,00	-2 550,74
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 809 300,81	0,00	127 487,13
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy	4 264 299,03	0,00	900 000,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	4 264 299,03	0,00	900 000,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	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
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>32 801,62</b>	<b>0,00</b>	<b>528 844,08</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 801,62	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	20 000,00	0,00	528 844,08
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	20 000,00	0,00	528 844,08
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	20 000,00	0,00	528 844,08
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 231 497,41	0,00	371 155,92
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki</b>	<b>199 232,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	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
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
Spłaty 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	199 232,29	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	222 964,31	0,00	498 643,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	222 964,31	0,00	498 643,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	13 959,78	0,00	15 976,92
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	236 924,09	0,00	514 619,97
- 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

2021IQSr.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00	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:	0,00	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:	0,00	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	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00