

K&K HERBAL POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: K&K HERBAL POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: Limanowskiego 1a/8, 32-020 Wieliczka

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4646Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6751414604

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000399586

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Podlega ono obowiązkowi badania.

Umowy leasingu obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych przyjętych przez Jednostkę do używania klasyfikowane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Podział podstawowych opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową dokonywany jest metodą równomierną.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy dokonywane są metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości równej lub wyższej niż 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

2. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Materiały, towary i wyroby gotowe - stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową materiałów, towarów i wyrobów gotowych wycenia się:

a) materiały: - przychód – w cenach zakupu, - rozchód - metodą „ pierwsze weszło-pierwsze wyszło”,

Zakupione materiały dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej księgowane są bezpośrednio w koszty . Dotyczy to zakupu materiałów do ogólnego użytku i materiałów biurowych, części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie.

b) towary: - przychód- w cenach zakupu, - rozchód – metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”

4. Należności krótkoterminowe i roszczenia – należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące należności. Należności wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Na należności sporne dokonywane są odpisy aktualizujące w pełnej wysokości.

Podobne zasady wyceny bilansowej dotyczą również należności wyrażonych w walutach obcych, z tym że dokonuje się przeliczenia na walutę polską według średniego kursu NBP. Powstałe w wyniku przeliczenia różnice kursowe przenosi się na koszty bądź przychody finansowe.

5. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty,

6. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

Aktywa i pasywa – wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według średniego kursu NBP.

Ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest przy użyciu wyłącznie kont zespołu 4 - koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz konta 735 - wartość sprzedanych towarów.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną Jednostki. Jednostka pokazuje koszty w przekroju rodzajowym. Strukturę kosztów według rodzaju uzupełnia pozycja kalkulacyjna kosztów - wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i przychody tylko pośrednio związane z działalnością operacyjną (podstawową) jednostki.

Do przychodów finansowych zalicza się korzyści uzyskane z operacji finansowych, w szczególności z tytułu: dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Do kosztów finansowych zalicza się, w szczególności odsetki, straty ze zbycia inwestycji, aktualizację wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych związanych z nabyciem lub wytworzeniem środków trwałych.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i start sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w złotych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	431 618,20	308 464,96
I. Wartości niematerialne i prawne	24 000,00	36 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	24 000,00	36 000,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	378 777,20	198 069,74
1. Środki trwałe	378 777,20	198 069,74
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 733,34	46 459,21
c) urządzenia techniczne i maszyny	8 299,01	13 568,09
d) środki transportu	298 274,36	90 251,84
e) inne środki trwałe	32 470,49	47 790,60
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		16 860,10
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		16 860,10
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 841,00	57 535,12
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 841,00	2 765,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		54 770,12
B. AKTYWA OBROTOWE	1 039 848,83	1 554 700,49
I. Zapasy	245 500,01	624 072,39
1. Materiały	737,14	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	242 148,26	621 236,66
5. Zaliczki na dostawy i usługi	2 614,61	2 835,73
II. Należności krótkoterminowe	211 026,50	750 835,41
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	211 026,50	750 835,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	153 285,59	663 689,41
- do 12 miesięcy	153 285,59	663 689,41
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 234,00	2 491,00
c) inne	53 506,91	84 655,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	516 228,50	130 906,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	516 228,50	130 906,85
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	516 228,50	130 906,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	516 228,50	130 906,85
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 093,82	48 885,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 471 467,03	1 863 165,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	801 666,07	1 270 109,21
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	740 571,80	740 571,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	529 537,41	681 456,79
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	-468 443,14	-151 919,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	669 800,96	593 056,24
I. Rezerwy na zobowiązania	5 960,00	2 833,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 960,00	2 833,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	181 429,45	80 028,29
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	181 429,45	80 028,29
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	181 429,45	80 028,29
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	467 707,37	509 584,45

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- 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	467 707,37	509 584,45
a) kredyty i pożyczki	145 781,37	824,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	90 629,88	7 211,04
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	149 236,14	413 577,85
- do 12 miesięcy	149 236,14	413 577,85
- 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	34 494,06	57 726,32
h) z tytułu wynagrodzeń	47 565,92	29 944,93
i) inne		300,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 704,14	610,50
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	14 704,14	610,50
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	14 704,14	610,50
PASYWA RAZEM	1 471 467,03	1 863 165,45

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:	1 647 003,11	2 061 040,41
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	221 726,57	104 167,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 425 276,54	1 956 873,16
B. Koszty działalności operacyjnej	2 126 815,34	2 205 602,91
I. Amortyzacja	95 108,08	55 275,41
II. Zużycie materiałów i energii	89 328,95	132 788,51
III. Usługi obce	613 230,60	442 891,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 159,62	2 408,76
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	495 304,05	373 845,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	82 432,80	72 764,86
- emerytalne	37 726,76	34 309,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	44 648,76	43 605,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	694 602,48	1 082 023,01
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-479 812,23	-144 562,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 831,62	3 235,74
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	114 831,62	3 235,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	77 715,97	11 135,82
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	751,49	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	76 964,48	11 135,82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-442 696,58	-152 462,58
G. Przychody finansowe	59,01	7 674,19
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:	59,01	1 867,62
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		5 806,57
H. Koszty finansowe	48 754,57	8 213,99
I. Odsetki, w tym:	17 616,73	8 213,99
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	31 137,84	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-491 392,14	-153 002,38
J. Podatek dochodowy	-22 949,00	-1 083,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-468 443,14	-151 919,38

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 270 109,21	1 422 028,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 270 109,21	1 422 028,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	740 571,80	740 571,80
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	740 571,80	740 571,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	681 456,79	695 035,33
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-151 919,38	-13 578,54
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	151 919,38	13 578,54
- pokrycia straty	151 919,38	13 578,54
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	529 537,41	681 456,79
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-151 919,38	-13 578,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	151 919,38	13 578,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	151 919,38	13 578,54
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	151 919,38	13 578,54
pokrycie straty z kapitału zapasowego	151 919,38	13 578,54
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	-468 443,14	-151 919,38
a) zysk netto		
b) strata netto	468 443,14	151 919,38
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	801 666,07	1 270 109,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	801 666,07	1 270 109,21

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	-468 443,14	-151 919,38
II. Korekty razem	806 112,48	-322 057,81
1. Amortyzacja	95 108,08	55 275,41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 557,72	6 346,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	751,49	
5. Zmiana stanu rezerw	3 127,00	-197,00
6. Zmiana stanu zapasów	378 572,38	-362 077,19
7. Zmiana stanu należności	556 669,01	-355 087,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-270 252,98	419 008,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 579,78	-85 326,57
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	337 669,34	-473 977,19

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	262,26	1 867,62
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	203,25	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	59,01	1 867,62
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	59,01	1 867,62
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	59,01	1 867,62
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		54 193,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		54 193,09
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	262,26	-52 325,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	144 957,06	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	144 957,06	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	97 567,01	23 092,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		7 667,20
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 950,28	7 211,04
8. Odsetki	17 616,73	8 213,99
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	47 390,05	-23 092,23
D. Przepływy pieniężne netto, razem	385 321,65	-549 394,89
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	385 321,65	-549 394,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	130 906,85	680 301,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	516 228,50	130 906,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-491 392,14	-153 002,38
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	97 463,77	9 614,42
Pozostałe		9 614,42
mikropożyczka (ustawa o COVID-19) (art. 15zzd ust. 10)	5 000,00	
bon rekompensacyjny (art. 17 ust. 1 pkt. 23)	45 000,00	
umorzone składki ZUS (ustawa o COVID-19) (art. 31zx)	47 463,77	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	237 543,82	53 944,21
Pozostałe	13 448,76	8 544,56
wydatki na reprezentację (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	3 302,11	13 990,32
rata odsetkowa leasingu operacyjnym (art. 16 ust. 1)	16 593,88	6 516,84
odpisy amortyzacyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	55 782,35	24 892,49
niezrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	14 115,87	
odpisy aktualizujące wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	21 404,35	
zawionone niedobory towarów (art. 16 ust. 1)	20 432,73	
wynagrodzenia i składki ZUS pokryte środkami z COVID (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	47 463,77	
wydatki pokryte bonem rekomp. (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	45 000,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	31 836,52	15 043,37
Pozostałe		2 680,00
niezapłacone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	13 268,52	12 363,37
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	18 568,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	60 723,27	30 474,77
zapłacone składki ZUS w 2020 r. (art. 15 ust. 4h)	12 363,37	9 891,29
leasing operacyjny uznawany podatkowo (art. 17b ust. 1)	48 359,90	20 583,48

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem
dochodowym**

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

InformacjaDodatkowa2020

INFORMACJE_DODATKOWE.pdf