

## **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**

**Okres od:** 2019-01-01

**Okres do:** 2019-12-31

**Data sporządzenia:** 2020-05-28

**Kod sprawozdania:** SFJINZ (1) 1-2

**Wariant sprawozdania:** 1

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

#### **Dane identyfikujące jednostkę**

##### **Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

**Nazwa firmy:** Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

##### **Siedziba**

**Województwo:** Zachodniopomorskie

**Powiat:** KAMIEŃSKI

**Gmina:** KAMIEŃ POMORSKI

**Miejscowość:** Kamień Pomorski

##### **Adres**

**Kod kraju:** PL

**Województwo:** Zachodniopomorskie

**Powiat:** KAMIEŃSKI

**Gmina:** KAMIEŃ POMORSKI

**Ulica:** Szczecińska

**Nr domu:** 2

**Miejscowość:** Kamień Pomorski

**Kod pocztowy:** 72-400

**Poczta:** Kamień Pomorski

##### **Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

**Kod PKD:** 3600Z

##### **Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

**KRS:** 0000047432

**NIP:** 8610004414

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Data od:** 2019-01-01

---

**Data do:** 2019-12-31

---

**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

nie zawiera danych łącznych

---

## Założenie kontynuacji działalności

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

tak

---

**Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

tak

---

## 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),**

Rachunek zysków i strat sporządzany w wariantie kalkulacyjnym, przepływy pieniężne sporządzane metodą pośrednią.

---

### ustalenia wyniku finansowego

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne

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

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

Środki trwałe otrzymane jako aport rzeczowy należy wyceniać w wysokości ustalonej w umowie, nie wyżej jednak od ich ceny rynkowej.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały oddano do użytkowania. Spółka przyjmuje okresy amortyzacji i stawki amortyzacyjne określone w ustawie o

---

podatku dochodowym od osób prawnych jako odpowiadające okresom ekonomicznej użyteczności użytkowanych przez Spółkę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Sprzęt komputerowy ze względu na szybki postęp techniczny może być amortyzowany przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podwyższonych o współczynnik 2,0. Składniki majątku, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z art. 32 pkt. 6 Ustawy o rachunkowości. Wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu w miesiącu oddania ich do używania. Nie stanowią środków trwałych składniki majątku o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł, które traktuje się jak materiały i księguje w koszty produkcji.

Wartość początkową środków trwałych powiększają wydatki na ich ulepszenie, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji.

2. Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeśli dla danego składnika został określony termin wymagalności. Udziały wniesione jako aport rzeczowy wycenia się w wartości zadeklarowanej w umowie. Akcje i udziały uzyskane w wyniku ugody bankowej, w drodze zamiany należności na akcje lub udziały wyceniane są w wartości nominalnej. Akcje notowane na giełdzie wyceniane są w wartości nominalnej. Wartość posiadanych udziałów i akcji korygujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości na podstawie dostępnych informacji o sytuacji finansowej spółek, których jednostka aktywa powyższe posiada.

Papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości.

Dłużne papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o objęte ceną odsetki. Na dzień bilansowy dokonuje się ich wyceny w wysokości możliwych do uzyskania cen rynkowych obejmujących ceny nabycia powiększone o odsetki i skorygowane o różnice kursowe w przypadku walut obcych.

Przekwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do długoterminowych dokonuje się w wysokości ich ceny rynkowej.

Udzielone pożyczki wykazywane są na dzień bilansowy w wysokości niespłaconej, powiększonej o należne odsetki. Należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

### 3. Zapasy.

Mate

riały i towary wyceniane są według cen zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiałów i towarów metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. W przypadku utraty wartości użytkowej zapasów ceny zakupu doprowadza się do poziomu cen sprzedaży netto.

Spółka nie dokonuje wyceny produkcji w toku na podstawie art. 34 ust.1 pkt.2 ponieważ cykl produkcyjny nie przekracza 30 dni, oraz jej rozmiary nie zniekształcają stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki.

### 4. Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

#### 5. Rozrachunki.

Należności oraz udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kwota wymaganej zapłaty obejmuje kwotę należności oraz należne odsetki za zwłokę w zapłacie. Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę. Niezbędne jest wówczas udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty. Zobowiązania, których uregulowanie zgodnie z umową związane jest z wydaniem aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymianą na instrumenty finansowe wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

6. Wartość aktywów wykazanych na dzień bilansowy w sprawozdaniu jednostki podlega weryfikacji pod względem trwałej utraty ich wartości. Jeżeli występuje duże prawdopodobieństwo utraty wartości jakiegoś składnika aktywów jednostka dokonuje odpisów aktualizujących jego wartość zaliczając go do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju składnika aktywów, którego odpis dotyczy. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów równowartość dokonanego odpisu powiększa wartość danego składnika aktywów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi lub przychodami finansowymi.

#### 7. Kapitały własne.

Kapitały własne spółki wyceniane są w wartości nominalnej i ujmowane w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki.

#### 8. Rezerwy, aktywa i zobowiązania warunkowe.

Rezerwy wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej i oszacowanej wartości. Skutki finansowe tworzonych rezerw odnoszone są do odpowiednich kosztów w zależności od okoliczności, z którymi związane są przyszłe zobowiązania.

Aktywa warunkowe mogą powstawać w wyniku nieplanowanych i nieoczekiwanych zdarzeń, które rodzą możliwości wystąpienia wpływu do Spółki. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub obowiązku, który powstaje na skutek przeszłego zdarzenia. Wycena aktywów i zobowiązań warunkowych powinna być oparta na wiarygodnych szacunkach.

#### 9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej, natomiast rozliczenia międzyokresowe kosztów tak czynne jak i bierne wycenia się z zastosowaniem zasady istotności.

---

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

W celu ustalenia wyniku finansowego osiągniętym przychodom należy przeciwstawić poniesione dla ich osiągnięcia koszty. Wynik finansowy brutto powstaje jako rezultat następujących przejawów działalności Spółki: działalności operacyjnej, pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej. Dla każdej ze sfer działalności plan kont powinien przewidywać ewidencję analityczną. Kompletnym przychodom okresu sprawozdawczego powinny odpowiadać koszty ich wytworzenia wynikające z przyjętych w planie kont zasad rachunku kosztów. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej kształtuje się pod wpływem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych nie związanych bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Wynik finansowy brutto kształtują ostatecznie przychody i koszty finansowe. Wynik finansowy netto jest rezultatem pomniejszenia wyniku brutto o podatek dochodowy oraz pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku.

---

#### **pozostałe**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.). Przedsiębiorstwo PGK Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

---

### **Lista złożonych podpisów:**

2020-05-28 13:59:59 JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017  
2020-05-29 12:06:20 Adrian Jerzy Guranowski - CenCert QTSP CA

## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	54 682 425,88	53 284 189,54
Aktywa trwałe	48 079 540,15	41 304 287,48
Wartości niematerialne i prawne	80 688,07	99 994,66
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	80 688,07	99 994,66
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	47 797 681,38	40 507 773,34
Środki trwałe	33 965 133,29	34 374 101,66
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 475 700,00	2 475 700,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 508 936,80	24 261 003,67
urządzenia techniczne i maszyny	7 178 239,37	6 995 815,89
środki transportu	787 525,04	612 040,46
inne środki trwałe	14 732,08	29 541,64
Środki trwałe w budowie	13 832 548,09	6 133 671,68
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	696 519,48
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	696 519,48
Inwestycje długoterminowe	1 975,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 975,00	0,00
w jednostkach powiązanych	1 975,00	0,00
– udziały lub akcje	1 975,00	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	199 195,70	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	199 195,70	0,00
Aktywa obrotowe	6 602 885,73	11 979 902,06
Zapasy	160 070,67	102 070,54
Materiały	81 165,89	40 289,67
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	78 904,78	61 780,87
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 345 728,13	2 298 336,16
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	2 345 728,13	2 298 336,16
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 976 078,11	2 167 215,02
– do 12 miesięcy	1 976 078,11	2 167 215,02
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	297 179,53	119 599,06
Inne	72 470,49	11 522,08
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	3 944 437,49	9 178 137,49
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 944 437,49	9 178 137,49
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	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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 944 437,49	9 178 137,49

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 916 375,13	9 148 529,49
– inne środki pieniężne	28 062,36	29 608,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152 649,44	401 357,87
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>54 682 425,88</b>	<b>53 284 189,54</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>20 667 258,51</b>	<b>20 326 483,99</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	15 670 720,00	15 670 720,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 635 763,99	3 862 923,11
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	360 774,52	792 840,88
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>34 015 167,37</b>	<b>32 957 705,55</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>18 049 713,47</b>	<b>18 178 554,47</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	18 049 713,47	18 178 554,47
kredyty i pożyczki	607 461,97	731 841,97
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17 428 868,50	17 428 868,50
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	13 383,00	17 844,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 448 026,22</b>	<b>4 472 843,50</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



	Rok bieżący	Rok poprzedni
- 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	5 352 982,86	4 408 658,52
kredyty i pożyczki	2 731 460,21	1 844 698,23
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	1 594 712,84	1 517 090,71
- do 12 miesięcy	1 594 712,84	1 517 090,71
- 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	575 354,90	593 484,54
z tytułu wynagrodzeń	447 407,20	438 090,80
inne	4 047,71	15 294,24
Fundusze specjalne	95 043,36	64 184,98
Rozliczenia międzyokresowe	10 517 427,68	10 306 307,58
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	10 517 427,68	10 306 307,58
- długoterminowe	10 110 961,88	10 008 559,86
- krótkoterminowe	406 465,80	297 747,72

## Lista złożonych podpisów:

2020-05-28 13:59:59 JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2020-05-29 12:06:20 Adrian Jerzy Guranowski - CenCert QTSP CA

## Rachunek zysków i strat

### Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 399 693,02	16 519 561,22
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 843 100,29	13 314 795,58
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	556 592,73	3 204 765,64
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	11 912 551,92	12 221 426,51
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	11 084 194,97	10 851 746,49
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	828 356,95	1 369 680,02
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2 487 141,10	4 298 134,71
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2 153 901,04	2 085 585,93
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	333 240,06	2 212 548,78
Pozostałe przychody operacyjne	522 253,03	677 473,82
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	327 192,20	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	195 060,83	677 473,82
Pozostałe koszty operacyjne	189 985,94	1 730 877,30
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	189 985,94	1 730 877,30
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	665 507,15	1 159 145,30
Przychody finansowe	38 290,01	30 816,11
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	38 290,01	30 816,11
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	245 632,64	171 294,53
Odsetki, w tym:	245 632,64	171 294,53
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	458 164,52	1 018 666,88
Podatek dochodowy	97 390,00	225 826,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) -	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	360 774,52	792 840,88

## Lista złożonych podpisów:

2020-05-28 13:59:59 JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2020-05-29 12:06:20 Adrian Jerzy Guranowski - CenCert QTSP CA

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 326 483,99	19 548 643,11
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 326 483,99	19 548 643,11
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 670 720,00	15 670 720,00
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	15 670 720,00	15 670 720,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 862 923,11	3 666 406,26
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	772 840,88	196 516,85
zwiększenie (z tytułu)	772 840,88	196 516,85
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	772 840,88	196 516,85
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 635 763,99	3 862 923,11
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	360 774,52	792 840,88
Zysk netto	360 774,52	792 840,88
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 667 258,51	20 326 483,99
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2020-05-28 13:59:59 JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2020-05-29 12:06:20 Adrian Jerzy Guranowski - CenCert QTSP CA

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Sporządzony za okres: 2019-01-01 - 2019-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) netto	360 774,52	792 840,88
Korekty razem	2 996 687,48	2 067 728,21
Amortyzacja	1 873 624,90	1 738 942,34
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	207 342,63	171 294,53
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-58 000,13	39 821,44
Zmiana stanu należności	649 127,51	490 019,68
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	68 420,74	-19 895,24
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	260 632,83	-352 454,54
Inne korekty	-4 461,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 357 462,00	2 860 569,09
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	0,00	26 500,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	26 500,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	9 146 201,35	6 353 756,19
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 144 226,35	920 999,50
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	5 432 756,69
Na aktywa finansowe, w tym:	1 975,00	0,00
w jednostkach powiązanych	1 975,00	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)	-9 146 201,35	-6 327 256,19
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	38 290,01	11 873 503,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	2 610 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	9 263 503,00
Inne wpływy finansowe	38 290,01	0,00
Wydatki	-516 749,34	2 405 528,72
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
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
Spląty kredytów i pożyczek	-762 381,98	2 211 003,00
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	23 231,19
Odsetki	245 632,64	171 294,53
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	555 039,35	9 467 974,28
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-5 233 700,00	6 001 287,18
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 233 700,00	6 001 287,18
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	9 178 137,49	3 176 850,31
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 944 437,49	9 178 137,49
– o ograniczonej możliwości dysponowania	3 330 074,07	8 626 066,18

## Lista złożonych podpisów:

2020-05-28 13:59:59 JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017  
2020-05-29 12:06:20 Adrian Jerzy Guranowski - CenCert QTSP CA

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Załączony plik

dodatkowe\_informacje\_2019.pdf

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	458 164,52	1 018 666,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	327 192,20	297 747,72
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	327 192,20	297 747,72
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	381 605,32	467 639,29
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	381 605,32	467 639,29
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z innych źródeł przychodów	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
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	512 577,65	1 188 558,45
K. Podatek dochodowy	97 390,00	225 826,00

## Lista złożonych podpisów:

2020-05-28 13:59:59 JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2020-05-29 12:06:20 Adrian Jerzy Guranowski - CenCert QTSP CA