

Partnerzy  
merytoryczni:[Przeglądarka sprawozdań finansowych](#)[Kontakt](#)[Zaloguj się](#)Plik XML:  Nie wybrano pliku

## Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2025-01-01](#)Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: [2025-12-31](#)Data sporządzenia sprawozdania finansowego: [2026-03-23](#)

KodSprawozdania:

kodSystemowy: [SFJINZ \(2\)](#)wersjaSchemy: [1-0E](#)valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)WariantSprawozdania: [2](#)

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: [STARWARD INDUSTRIES SPÓŁKA AKCYJNA](#)

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania:

AdresPol:

Kraj: [PL](#)Województwo: [małopolskie](#)Powiat: [Kraków](#)Gmina: [Kraków](#)Nazwa ulicy: [Przemysłowa](#)Numer budynku: [12](#)Nazwa miejscowości: [Kraków](#)Kod pocztowy: [30-701](#)

Forma prawna jednostki:

Forma prawna jednostki: [16](#)

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Kod PKD 2007:

[6201Z](#)Identyfikator podatkowy NIP: [6772437711](#)Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: [0000750305](#)

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: [2025-01-01](#)

DataDo: 2025-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych: 2

#### Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie: 1

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: 1

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):

Operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych w okresach, których dotyczą zgodnie z zasadą memoriału ujętą w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności: o koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji, o nabytą wartość firmy, o autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje, o prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, o know-how. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania – podatkowo jednorazowo spisane w koszty amortyzacji. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób: Materiały cena zakupu Półprodukty i produkty w toku koszt wytworzenia Produkty gotowe koszt wytworzenia Towary cena zakupu Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów: - wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych, - ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny, - magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji, - sprzedaży produktów. Materiały i towary wycenia się przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu. Wytworzone przez Jednostkę produkty wielokrotnej sprzedaży, w tym gry komputerowe, co do zasady powstają w jednym cyklu produkcyjnym i mogą być sprzedawane w dowolnej liczbie egzemplarzy. Charakterystyczne dla takiej działalności jest poniesienie większej części kosztów przed rozpoczęciem sprzedaży, a koszty związane z wydaniem kolejnych egzemplarzy są stosunkowo niewielkie. Typowymi kosztami wytworzenia gry komputerowej są koszty prac specjalistów od oprogramowania, grafików oraz koszty licencji i praw autorskich. Suma tych kosztów powinna stanowić koszt wytworzenia gry.

Początkowo wszystkie koszty wytworzenia odnoszone są zgodnie z zasadami ogólnymi na konta zespołu 5, jednakże jeżeli na koniec okresu nie zakończono prac nad produktem, wszystkie jego koszty wytworzenia poniesione do tego momentu powinny zostać wykazane jako "Produkcja w toku". Grę gotową do sprzedaży, ujmuje się jako "Produkt (Wyrób gotowy)" i, zgodnie z art. 34 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonane w związku z utratą ich wartości spowodowaną uprawdopodobnieniem sytuacji, że korzyści ekonomiczne związane z tymi zapasami nie przewyższą kosztów ich wytworzenia lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Produktem wielokrotnej sprzedaży będzie gra The Invincible. Spółce przysługiwał będzie procentowy udział w przychodach ze sprzedaży gry, zgodnie ze stawką określoną w umowie wydawniczej, po wcześniejszym przetarciu umówi platformy dystrybucji gier, na których dokonywana będzie jej sprzedaż. Zapasy obejmują również koszt zakupu licencji i programów związanych z procesem produkcji gry "The Invincible", a także stały element wynagrodzenia licencjodawcy z tytułu udzielenia licencji i zgody na wykonywanie praw do utworów zależnych do książki "Niezwyciężony". Jednostka ujmuje długo- i krótkoterminowe aktywa finansowe zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, Udziały w jednostkach podporządkowanych są wyceniane i prezentowane w oparciu o wartość godziwą. Inwestycje w podmioty podporządkowane klasyfikowane są jako inwestycje długoterminowe, chyba że zachodzą jednoznaczne przesłanki uniemożliwiające taką klasyfikację. Należności z tytułu dostaw i usług lub z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i ich wartość przekracza 1000 zł. W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia/bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami umowy spółki. I. Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. II. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. III. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. IV. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ujmuje się w wysokości skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym prezentowane są w zobowiązaniach krótkoterminowych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Inne rozliczenia międzyokresowe a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów biernie dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, w tym zaliczek otrzymanych od wydawców na produkcję gier, które są rozliczane w ślad z nakładami, których finansowania dotyczą. Wycena transakcji w walutach obcych Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;

2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmują się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Zgodnie z art. 41 ust. 1 pkt 1) ustawy o Rachunkowości Jednostka do czasu rozpoczęcia sprzedaży gry The Invincible, wpływy z umowy wydawniczej, dotyczące odbioru przez wydawcę kamieni milowych, prezentuje na międzyokresowych rozliczeniach przychodów w pasywach. Dopiero po wydaniu gry i otrzymaniu przez Jednostkę raportu sprzedażowego rozpoznaje te wpłaty jako przychody ze sprzedaży. Przychody są rozpoznane w momencie finalnego odbioru gry i rozpoczęciu jej sprzedaży. Przychody ze sprzedaży gry The Invincible są ujmowane zgodnie z przekazywanym od wydawcy raportem sprzedaży za dany miesiąc. Koszty Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Zgodnie z art. 34 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości od momentu rozpoczęcia sprzedaży poszczególnej gry, koszt własny sprzedaży jest ujmowany współmiernie do przychodów ze sprzedaży i w odpowiadającej im wysokości aż do momentu, gdy łączna skumulowana wysokość przychodów z danej gry osiągnie wysokość nakładów na tą grę, a wartość aktywa z tytułu tej gry spadnie do 0 zł przed upływem 5 lat od momentu ukończenia produkcji gry. Jeżeli na koniec 5 roku wartość gry ujętej jako produkt gotowy nadal będzie przewyższać osiągnięte z niej przychody, to pozostała część kosztów jednorazowo obciąża wynik finansowy bieżącego okresu. Wartość sprzedanych towarów i materiałów wykazuje się w cenach nabycia. Wynagrodzenia obejmują kwoty należne lub wypłacone pracownikom, w związku ze świadczeniem na rzecz spółki pracą. Wynagrodzenie wypłacane po okresie zatrudnienia, takie jak ekwiwalent za urlop oraz odprawa z tytułu przepracowanego okresu (w przypadku zwolnienia pracownika z obowiązku świadczenia pracy), ujmowane są w miesiącu, którego dotyczą. Usługi obce obejmują kwoty pozostające w związku ze świadczeniem usług na rzecz spółki przez podmioty zewnętrzne. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto: o pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, o przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, o koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Opodatkowanie

Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i podatek odroczony za bieżący okres. Podatek ujmuje się w rachunku zysków i strat, z wyłączeniem sytuacji, w których związany jest on bezpośrednio z pozycjami prezentowanymi w kapitale własnym. Wówczas efekt podatkowy takich transakcji prezentowany jest bezpośrednio w kapitale. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Podatek odroczony ustala się przy zastosowaniu stawek (i przepisów) podatkowych obowiązujących do dnia bilansowego oraz które zgodnie z oczekiwaniami będą obowiązywać w chwili realizacji danego aktywa lub płatności zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane tylko wówczas, gdy realizacja ich jest prawdopodobna. Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane jest w pełnej wysokości w odniesieniu do różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową. Jeżeli jednak podatek odroczony powstał w wyniku początkowego rozpoznania aktywa lub zobowiązania w transakcji innej niż połączenie jednostek, które w czasie transakcji nie wpływa na wynik księgowy ani podstawę opodatkowania, wówczas podatek odroczony nie jest ewidencjonowany.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

pozostałe:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuując działalność. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR: 2,45

Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie: 1

## Bilans:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
Aktywa razem	9 180 603,53	9 650 745,87
A. Aktywa trwałe	320 013,11	553 474,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	502,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	502,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 531,40	60 826,22

1. Środki trwałe	25 531,40	60 826,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 380,72	53 507,73
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 150,68	7 318,49
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	26 854,93	26 854,93
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	26 854,93	26 854,93
IV. Inwestycje długoterminowe	41 561,80	40 833,80
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	41 561,80	40 833,80
a) 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
b) 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
c) w pozostałych jednostkach	41 561,80	40 833,80
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	41 561,80	40 833,80
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 064,98	424 456,90
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 398,00	7 790,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	216 666,98	416 666,90
B. Aktywa obrotowe	8 860 590,42	9 097 271,38
I. Zapasy	8 137 903,03	8 567 054,03
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 370 164,68	1 138 196,28
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	5 767 738,35	7 428 857,75
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	276 711,25	209 328,65
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	276 711,25	209 328,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249 063,67	191 317,20
– do 12 miesięcy	249 063,67	191 317,20
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 215,90	917,15
c) inne	23 431,68	17 094,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	227 269,91	91 532,74
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	227 269,91	91 532,74
a) 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
b) 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
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	227 269,91	91 532,74
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	227 269,91	91 532,74
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	218 706,23	229 355,96
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>9 180 603,53</b>	<b>9 650 745,87</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	7 940 975,31	8 074 126,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	272 765,35	253 629,35
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 091 946,51	8 896 998,77
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 295,00	9 191,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	104,00	9 191,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-1 433 031,55	-1 085 692,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 239 628,22	1 576 619,01
I. Rezerwy na zobowiązania	818 056,16	850 600,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	735 174,00	776 908,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 575,60	3 804,13
– długoterminowa	46,19	49,25
– krótkoterminowa	8 529,41	3 754,88
3. Pozostałe rezerwy	74 306,56	69 888,56
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	74 306,56	69 888,56
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	155 978,69
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	155 978,69
a) kredyty i pożyczki	0,00	155 978,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	421 572,06	570 039,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) 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
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	421 572,06	570 039,63
a) kredyty i pożyczki	160 442,19	470 391,15
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	192 308,75	44 855,87
– do 12 miesięcy	192 308,75	44 855,87
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 505,78	36 046,24
h) z tytułu wynagrodzeń	34 387,74	17 033,31
i) inne	927,60	1 713,06
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

## Rachunek zysków i strat:

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 529 676,58	1 794 429,19
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 958 827,58	2 176 565,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-429 151,00	-382 136,74
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 949 996,27	3 081 897,76
I. Amortyzacja	36 284,45	48 973,58
II. Zużycie materiałów i energii	22 948,31	24 651,33
III. Usługi obce	2 094 602,98	2 361 869,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 970,00	12 003,29
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	466 882,50	446 865,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 663,89	107 124,87
– emerytalne	0,00	0,00

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	223 644,14	80 410,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 420 319,69	-1 287 468,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 683,07	218 317,66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 565,02	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 080,96	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	37,09	218 317,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	39,28	2 484,64
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 458,50
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	39,28	26,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 404 675,90	-1 071 635,55
G. Przychody finansowe	728,64	728,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	728,64	728,72
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	72 426,29	52 668,43
I. Odsetki, w tym:	18 262,88	36 203,19
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	54 163,41	16 465,24
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 476 373,55	-1 123 575,26
J. Podatek dochodowy	-43 342,00	-37 883,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 433 031,55	-1 085 692,26

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym:

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 074 126,86	9 150 628,12
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 074 126,86	9 150 628,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	253 629,35	253 629,35
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	19 136,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	19 136,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	19 136,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00

– ...	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	272 765,35	253 629,35
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 896 998,77	11 096 538,09
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	194 947,74	-2 199 539,32
a) zwiększenie (z tytułu)	1 280 640,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 280 640,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 085 692,26	2 199 539,32
– pokrycia straty	1 085 692,26	2 199 539,32
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 091 946,51	8 896 998,77
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 191,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	104,00	9 191,00
a) zwiększenie (z tytułu)	104,00	9 191,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	104,00	9 191,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 295,00	9 191,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 085 692,26	0,00
1. 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
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 085 692,26	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 085 692,26	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 085 692,26	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	1 085 692,26	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	-1 433 031,55	-1 085 692,26
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	1 433 031,55	1 085 692,26
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 940 975,31	8 074 126,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 940 975,31	8 074 126,86

## Rachunek przepływów pieniężnych:

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia):

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 433 031,55	-1 085 692,26
II. Korekty razem	751 668,55	237 992,88
1. Amortyzacja	36 284,45	48 973,58
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43 737,53	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-32 544,53	-40 508,66
6. Zmiana stanu zapasów	429 151,00	382 136,74
7. Zmiana stanu należności	-67 382,60	-18 988,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	161 481,39	-376 217,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	209 041,65	214 496,40
10. Inne korekty	-28 100,34	28 100,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-681 363,00	-847 699,38
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		

I. Wpływy	3 565,02	15 358,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 565,02	15 358,51
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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
b) 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
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	486,99	3 378,62
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	486,99	3 378,62
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	3 078,03	11 979,89
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 440 640,00	809 191,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 280 640,00	9 191,00
2. Kredyty i pożyczki	160 000,00	800 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	626 617,86	200 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	200 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	26 617,86	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	814 022,14	609 191,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	135 737,17	-226 528,49
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	135 737,17	-226 528,49
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	91 532,74	318 061,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	227 269,91	91 532,74
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Dodatkowe informacje i objaśnienia:

## Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Opis: [Dodatkowe informacje i objaśnienia](#)

Załączony plik:

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem: [Noty\\_2025.pdf](#)Zawartość binarna pliku kodowana w standardzie Base64: [Noty\\_2025.pdf](#)

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

	Rok bieżący			Rok poprzedni			
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	z innych przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 476 373,55			-1 123 575,26			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych ( <a href="#">Art: 22 Ust: 4</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 3c</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 3d</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6a</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6b</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 7</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 8</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4 Pkt: 10</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów ( <a href="#">Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4e</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4d )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności ( Art: 12 Ust: 1 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m; ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 21 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 23 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego ( Art: 17 Ust: 1 Pkt: 47 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 4g )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 ( Art: 12 Ust: 1 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) ( Art: - )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>	<b>3 711,89</b>	<b>0,00</b>	<b>3 711,89</b>	<b>-4 330,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 330,85</b>
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	728,00	0,00	728,00	728,00	0,00	728,00
różnice kursowe niezrealizowane ( Art: 15a Ust: 2 )	0,25	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo ( Art: 12 Ust: 3a )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z błędu dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca ( Art: 12 Ust: 3j )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty ( Art: 12 Ust: 3e )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) ( Art: - )	2 983,64	0,00	2 983,64	-5 058,85	0,00	-5 058,85
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe ( Art: 12 Ust: 1 Pkt: 1 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów ( Art: 12 Ust: 1 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty ( Art: 12 Ust: 3e )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) ( Art: - )	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	3 265,41	0,00	3 265,41	12 284,14	0,00	12 284,14
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności” ( <a href="#">Art: 15d Ust: 1</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 9</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 8f</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 14</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 17</a> )	16,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00
grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywn i kar ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 18</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 4</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 19</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 20</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21</a> )	55,00	0,00	55,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 22</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28</a> )	3 194,41	0,00	3 194,41	3 222,94	0,00	3 222,94

wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 30 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 37 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 44 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej określony przepisami limit ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 49a )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 51 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 58 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 46 )	0,00	0,00	0,00	8 816,79	0,00	8 816,79
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów ( Art: 16 Ust: 1 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 6 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 5 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) ( Art: - )	0,00	0,00	0,00	244,41	0,00	244,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 047 290,32	0,00	2 047 290,32	2 259 735,46	0,00	2 259 735,46
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	18 069,88	0,00	18 069,88	26 109,84	0,00	26 109,84
różnice kursowe niezrealizowane ( Art: 15a Ust: 3 )	5,77	0,00	5,77	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi ( Art: 15 Ust: 6 )	12 132,24	0,00	12 132,24	16 723,90	0,00	16 723,90
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit ( Art: 15c Ust: 1 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )							
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	23 718,39	0,00	23 718,39	8 157,04	0,00	8 157,04	
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	6 400,46	0,00	6 400,46	8 508,43	0,00	8 508,43	
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57b )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP ( Art: 16 Ust: 7d )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57aa )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
wartość utworzonych rezerw na koszty ( Art: 15 Ust: 4e )	28 136,00	0,00	28 136,00	23 718,00	0,00	23 718,00	
leasing finansowy dla celów rachunkowych ( Art: 17b )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca ( Art: 15 Ust: 4i )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) ( Art: - )	1 958 827,58	0,00	1 958 827,58	2 176 518,25	0,00	2 176 518,25	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 578 082,58	0,00	1 578 082,58	1 864 178,19	0,00	1 864 178,19	
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	43 737,53	0,00	43 737,53	0,00	0,00	0,00	
zrealizowane różnice kursowe ( Art: 15a Ust: 3 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej ( Art: 15 Ust: 6 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich ( Art: 15c Ust: 18 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego ( Art: 15 Ust: 4g )	8 157,04	0,00	8 157,04	47 726,15	0,00	47 726,15	
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim ( Art: 15 Ust: 4ga )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
wypłacone diety z okresu poprzedniego ( Art: 15 Ust: 4g )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego ( Art: 15 Ust: 4h )	8 508,43	0,00	8 508,43	22 022,84	0,00	22 022,84	
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej ( Art: 15 Ust: 4i )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 25 )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a) ( <a href="#">Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a</a> )						
opłaty z tytułu umów leasingu (raty) ( <a href="#">Art: 17b Ust: 1</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy ( <a href="#">Art: 15 Ust: 4d</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) ( <a href="#">Art: -</a> )	1 517 679,58	0,00	1 517 679,58	1 794 429,20	0,00	1 794 429,20
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-10 890,00	0,00	-10 890,00	0,00	0,00	0,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia) ( <a href="#">Art: 12 Ust: 1 Pkt: 2</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia) ( <a href="#">Art: 12 Ust: 4i</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prozwrostowa (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18eb</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18ec</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18ee</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18ed</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18ef</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem) ( <a href="#">Art: 18f</a> )	-10 890,00	0,00	-10 890,00	0,00	0,00	0,00
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną ( <a href="#">Art: 5 Ust: 1</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 5 Ust: 2</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18 Ust: 1</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) ( <a href="#">Art: 18d Ust: 1</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) ( <a href="#">Art: -</a> )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		