

Sprawozdanie finansowe

2021\_07\_29\_16\_08\_17\_jednostkainnawzlotych\_1\_\_v1\_2.xml

wersja 1-2

**Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2020-01-01

**Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie**

2020-12-31

**Data sporządzenia sprawozdania finansowego**

2021-07-29

**KodSprawozdania**

SprFinJednostkaInnaWZlotych

**WariantSprawozdania**

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

STUDIO FILMOWE PANIKA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo

POMORSKIE

Powiat

GDYNIA

Gmina

GDYNIA

Miejscowość

GDYNIA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

POMORSKIE

Powiat

GDYNIA

Gmina

GDYNIA

Nazwa ulicy

CHWASZCZYŃSKA

Numer budynku

198B

Nazwa miejscowości

GDYNIA

Kod pocztowy

81-571

Nazwa urzędu pocztowego

GDYNIA

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

5911Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

9581701972

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000790807

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjną sporządzającą samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Cena nabycia (art. 28 ust. 2).

Jest to rzeczywista cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego), a w przypadku importu powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku i wyładunku, a obniżona o rabaty, upusty i podobne zmniejszenia i odzyski. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika majątku, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Według aktualnie obowiązującej definicji cena zakupu nie obejmuje podlegających odliczeniu: podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego.

Koszt wytworzenia produktu obejmuje:

- koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz
- uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, koszty pozyskania i przetworzenia związane bezpośrednio z produkcją i inne koszty poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakim się znajduje w dniu wyceny.

Do uzasadnionej, odpowiedniej do okresu wytworzenia produktu, części kosztów pośrednich  
Cena (wartość sprzedaży) netto składnika aktywów (art. 28 ust. 5).

Jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena jego sprzedaży (bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego), pomniejszona o rabaty i upusty i inne podobne zmniejszenia oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, a powiększona o należną dotację przedmiotową. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto danego składnika aktywów, to należy oszacować jego przypuszczalną wartość godziwą na dzień bilansowy.

Wartość godziwa (art. 28 ust. 6).

Wartość godziwa to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, nie powiązаныmi ze sobą stronami.

Wartość godziwa (art. 28 ust. 6).

Wartość godziwa to kwota, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, nie powiązаныmi ze sobą stronami.

Trwała utrata wartości (art. 28 ust.7).

Zachodzi wówczas, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się:  
- na dzień ich przyjęcia do używania (art. 28 ust. 8) - w cenach nabycia lub po koszcie wytworzenia, które obejmują ogół kosztów poniesionych przez jednostkę w tym również:  
☒ nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,  
☒ koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z tą obsługą różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.  
- na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1) – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  
Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek indywidualnych, uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności oraz obowiązujące w tym zakresie przepisy podatkowe. Przyjęta została amortyzacja 10 lat.  
Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł, dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.  
Amortyzacji podlegają wszystkie tytuły wartości niematerialnych i prawnych.  
Rzeczowe aktywa trwałe.  
Środki trwałe, według ustawy o rachunkowości (art. 3 ust. 1 pkt 15), to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do Odpisy aktualizujące dokonane w przypadku stwierdzenia trwałej utraty wartości środków trwałych księgowane są w ciężar kosztów operacyjnych (art. 32 ust. 4), za wyjątkiem sytuacji, gdy dotyczą środków trwałych wcześniej przeszacowanych, wtedy to różnice dotyczącą odpisu aktualizującego księguje się (art. 32 ust. 5):  
- na kapitał z aktualizacji wyceny – do wysokości różnicy powstałej z wcześniejszego przeszacowania,  
- na pozostałe koszty operacyjne – nadwyżkę odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości.  
Przez środki trwałe przeszacowane należy rozumieć te środki, które na podstawie odrębnych przepisów (art. 31 ust. 3 i 4) podlegały przeszacowaniu.  
Ustaloną na dzień nabycia (wytworzenia) wartość początkową środków trwałych powiększają (art. 31 ust. 1) koszty jego ulepszenia (przebudowa, rozbudowa, modernizacja lub rekonstrukcja), które powodują, że wartość użytkowa tego środka przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, a zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.  
Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.  
Jednostka może stosować metodę degresywną amortyzacji oraz stawki zawarte w załączniku Nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych uwzględniając przy tym wszelkie inne możliwości amortyzacji zawarte w art. 16 ustawy o podatku

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

W przypadku braku zasadności kontynuacji działalności jednostki, wyceny rzeczowego majątku trwałego dokonuje się według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych jednak od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Różnicę powstałą z wyceny według cen sprzedaży netto przy braku zasadności kontynuacji działalności jednostki w całości księguje się bezpośrednio na kapitał z aktualizacji wyceny.

Wycena należności długoterminowych.

Należności długoterminowe stanowią tę część należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego, z wyłączeniem ogółu należności z tytułu dostaw i usług, które bez względu na termin zapłaty, ujmowane są jako należności krótkoterminowe.

W należnościach krótkoterminowych ujmuje się również tę część należności długoterminowych, które zgodnie z umową lub innymi ustaleniami przypadają do zapłaty w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Należności długoterminowe, podobnie jak inne należności, wycenia się zgodnie z art. 28 ustawy:

- w ciągu roku, czyli na dzień powstania, według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące.

Wycena inwestycji długoterminowych.

Wycena materiałów i towarów.

Na dzień nabycia zakupione materiały i towary, pochodzące od dostawcy krajowego, wykazuje się w księgach rachunkowych według cen zakupu.

Materiały i towary pochodzące z importu na dzień nabycia wycenia się według cen nabycia (ustalonych w oparciu o ceny dewizowe i kurs dla danej waluty).

Na dzień bilansowy ceny te nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto (art. 28 ust. 1 pkt 6). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny sprzedaży netto, należy w inny sposób określić jego wartość godziwą na dzień bilansowy.

Materiały wytworzone we własnym zakresie wycenia się według kosztu wytworzenia.

Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które jednostka nabyła najwcześniej – metoda pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (art. 34 ust. 4 pkt 2).

Odpis aktualizujący wartość zapasów materiałów i towarów do poziomu cen sprzedaży netto następuje, gdy (art. 28 ust. 7):

- składnik zapasów utracił swoją wartość użytkową na skutek zepsucia, uszkodzenia, itp.,
- istnieją zapasy nieprawidłowe,
- na moment bilansowy, gdy cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia.

Obniżenie wartości zapasów materiałów i towarów następuje w ciężar kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów (art. 35 c), równowartość całości lub odpowiedniej części

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

**7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),**

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- będących konsekwencją nie wykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych z tytułu braków,
- ogólnego zarządu, które nie są związane z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakim się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów,
- kosztów sprzedaży produktów.

Na dzień bilansowy zapasy produkcji nie zakończonej związane z bieżącym procesem produkcyjnym wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

W przypadku gdy dla zapasów produkcji nie zakończonej nie jest możliwe ustalenie kosztu wytworzenia, wyceny dokonuje się w cenie sprzedaży netto.

Zapasy produkcji nie zakończonej, nie związane z bieżącym procesem technologicznym, wycenia się według kosztu wytworzenia nie wyższego od cen sprzedaży netto.

W trakcie roku dokonuje się przebiegowań kosztów prowadzonych zleceń na konto kosztu własnego sprzedaży, jednak nie więcej niż do wartości dokonanej w danym okresie sprzedaży. Na koniec roku komisja powołana przez kierownika jednostki dokonuje weryfikacji stopnia zaawansowania robót na podstawie poniesionych nakładów, planowanych nakładów, dokonanej i planowanej sprzedaży. Koszt Wycena należności krótkoterminowych.

Należności krótkoterminowe stanowią ogół należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz całość lub część pozostałych należności, nie zaliczanych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Pozostałe należności, nie mieszczące się w tej kategorii, klasyfikuje się jako długoterminowe.

Należności krótkoterminowe zgodnie z art. 28 na dzień ich powstania wycenia się według wartości nominalnej, tzn. w wartości wynikającej z dowodu źródłowego, a w przypadku należności wyrażonych w walutach obcych po ich przeliczeniu na polskie złote według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, pomniejszonej o dokonanie w uzasadnionych przypadkach odpisu aktualizującego. Należności wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie danej waluty ustalonym przez NBP na ten dzień (art. 30). Powstałe w wyniku wyceny bilansowej różnice kursowe odnosi się bezpośrednio na przychody bądź koszty finansowe bez ich saldowania.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w wysokości:  
☐ 100 % kwoty należności w stosunku do należności o okresie zalegania powyżej 24 miesięcy,

#### 7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wycena inwestycji krótkoterminowych.  
W STUDIO FILMOWE PANIKA S.A. zgodnie z zapisem art. 3 ust. 1 pkt 18 b i 18 c aktywa finansowe zalicza się do aktywów obrotowych (inwestycji krótkoterminowych), jeżeli są one płatne (np. lokaty) i wymagalne (obligacje obce) lub przeznaczone do zbycia (np. akcje obce) w ciągu 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Wycena krótkoterminowych papierów wartościowych.

Jednostka krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia w cenie nabycia. Odpisów aktualizujących dokonuje się na dzień kończący okres sprawozdawczy, jeżeli cena rynkowa jest niższa niż cena nabycia (art. 28 ust. 1 pkt 5).

Skutki obniżenia wyceny obciążają koszty finansowe, natomiast skutki wzrostu ich wartości odnoszone są na przychody finansowe jedynie do wysokości ceny nabycia.

Udzielone pożyczki.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. z uwzględnieniem przypadających na dzień bilansowy:

- kwoty należności odsetek, przy czym jeżeli są wymagalne w okresie krótszym niż 3 miesiące to stanowią aktywa pieniężne,
- trwałych odpisów wartości,
- różnic kursowych.

Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych.

Aktywa pieniężne (art. 3 ust. 1 pkt 25) to aktywa w Na wynik finansowy netto składają się :

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik księgowany jest na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Na koncie tym księguje się na koniec roku obrotowego wszystkie elementy tworzące wynik i stanowiące podstawę sporządzenia rocznego sprawozdania „Rachunek zysków i strat” zgodnie z art. 47 ustawy.

Na koncie 860 ustalony jest wynik finansowy przez zaksięgowanie na nim w końcu roku obrotowego:

☒ po stronie Wn:

- rzeczywistego kosztu wytworzenia sprzedanych produktów,
- poniesionych w ciągu roku obrotowego kosztów ogólnozakładowych,
- wartości sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu,
- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów finansowych,
- strat nadzwyczajnych,
- zarachowanych obowiązkowych zmniejszeń zysku lub zwiększeń strat.

☒ po stronie Ma:

**7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

W Studio Filmowe Panika S.A. sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, tj. na dzień kończący rok obrotowy. Sprawozdanie finansowe Studio Filmowe Panika S.A. obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

- sprawozdanie z działalności jednostki.  
Zarząd Studio Filmowe Panika S.A. zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je Zgromadzeniu Wspólników.

Sprawozdanie finansowe podpisują – podając zarazem datę podpisu – główny księgowy oraz wszyscy członkowie Zarządu.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 230 387,21</b>	<b>7 490 993,15</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>7 050 096,38</b>	<b>7 190 468,98</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>60 381,57</b>	<b>67 485,26</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	60 381,57	67 485,26
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>6 989 714,81</b>	<b>7 122 983,72</b>
1. Środki trwałe	6 989 714,81	7 122 983,72
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	610 000,00	610 000,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 371 514,81	6 502 983,72
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	8 200,00	10 000,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	180 290,83	228 657,07
<b>I. Zapasy</b>	30 248,00	6 855,89
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	30 248,00	6 855,89
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	121 148,24	166 117,42
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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	1 556,90
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 556,90
1. – do 12 miesięcy	0,00	1 556,90
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	121 148,24	164 560,52
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 578,24	51 252,13
1. – do 12 miesięcy	14 578,24	51 252,13
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101 570,00	73 157,00
C. inne	5 000,00	40 151,39
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	25 464,49	52 488,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	25 464,49	52 488,76
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 464,49	52 488,76
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 825,20	52 497,10
2. – inne środki pieniężne	639,29	-8,34
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 430,10	3 195,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	71 867,10
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00

<b>Pasywa razem</b>	7 230 387,21	7 490 993,15
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	5 659 969,85	5 980 230,11
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	5 680 500,00	5 680 500,00
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	3,28	3,28
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	848 112,00	848 112,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-548 385,17	0,00
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	-320 260,26	-548 385,17
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 570 417,36	1 510 763,04
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	1 396 358,00	1 422 149,90
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	1 396 358,00	1 422 149,90
A. kredyty i pożyczki	1 396 358,00	1 422 149,90
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	174 059,36	67 885,21
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – 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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	174 059,36	67 885,21
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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:	113 817,61	36 941,69
1. – do 12 miesięcy	113 817,61	36 941,69
2. – 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	60 241,75	30 943,52
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	20 727,93
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 727,93
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	20 727,93

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	567 015,13	0,00
<b>J. – od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	567 015,13	0,00
<b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	0,00	0,00
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	784 943,98	0,00
<b>I. Amortyzacja</b>	179 799,31	0,00
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	105 282,59	0,00
<b>III. Usługi obce</b>	254 443,31	0,00
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	32 581,17	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	165 111,30	0,00
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	12 843,56	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	34 882,74	0,00
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	-217 928,85	0,00
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	97,21	0,00
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II. Dotacje</b>	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	97,21	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	54 355,77	0,00
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	54 355,77	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-272 187,41	0,00
<b>G. Przychody finansowe</b>	6 254,36	0,00
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0,00	0,00
<b>A. Od jednostek powiązanych, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>B. Od jednostek pozostałych, w tym:</b>	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	0,07	0,00
<b>J. – od jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00
<b>J. – w jednostkach powiązanych</b>	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>V. Inne</b>	6 254,29	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	54 327,21	0,00
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	37 724,28	0,00
<b>J. – dla jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00

<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	0,00	0,00
<b>IV. Inne</b>	16 602,93	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	-320 260,26	0,00
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	-320 260,26	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	5 240 638,54	5 121 933,80
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	5 240 638,54	5 121 933,80
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	7 580 000,00	7 580 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	7 580 000,00	7 580 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	1 409 634,61	1 297 509,27
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	118 704,74	112 125,34
A. zwiększenie (z tytułu)	118 704,74	112 125,34
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	118 704,74	112 125,34
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	1 528 339,35	1 409 634,61
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-3 748 996,07	-3 755 575,47
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	118 704,74	112 125,34
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
<b>2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	118 704,74	112 125,34
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	118 704,74	112 125,34
<b>3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-3 867 700,81	-3 867 700,81
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	98 265,50	0,00

<b>5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	-3 769 435,31	-3 867 700,81
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-3 769 435,31	-3 867 700,81
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	-3 769 435,31	-3 867 700,81
<b>6. Wynik netto</b>	-320 260,26	118 704,74
A. zysk netto	0,00	118 704,74
B. strata netto	-320 260,26	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	5 018 643,78	5 240 638,54
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-320 260,26	0,00
<b>II. Korekty razem</b>	-261 797,67	0,00
1. Amortyzacja	179 799,31	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-23 392,11	0,00
7. Zmiana stanu należności	44 969,18	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	106 174,15	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 963,03	0,00
10. Inne korekty	-548 385,17	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	-582 057,93	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

<b>II. Wydatki</b>	25 791,90	0,00
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	25 791,90	0,00
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	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-25 791,90	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	-607 849,63	0,00
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-27 671,90	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	0,00	0,00
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	-607 849,83	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-320 260,26			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	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		

## Załączniki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprow\_do\_spr\_fin\_za\_2020.doc