

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-05-31

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-0E wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

BVT S.A.

Siedziba

Województwo: małopolskie

Powiat: Tarnów

Gmina: Tarnów

Miejscowość: Tarnów

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: małopolskie

Powiat: Tarnów

Gmina: Tarnów

Ulica: Słoneczna

Nr domu: 28-30

Miejscowość: Tarnów

Kod pocztowy: 33-100

Poczta: Tarnów

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6499Z

KRS: 0000525241

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2018-01-01 do: 2018-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych historycznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Występnie okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2018 i kończący się 31.12.2018 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmujący okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuującymi działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, poza zmianami prezentacyjnymi dotyczącymi kosztów związanych z pakietami wierzytelności, stosowane były w sposób ciągły i ścisły zgodnie z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. W związku ze zmianami prezentacyjnymi kosztów związanych z pakietami wierzytelności, przedstawiono również dane przekształcone w Bilansie oraz Rachunku Zysków i Strat. 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.

metod wyceny aktywów i pasywów (takie amortyzacji)

1. 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 wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabyte wartości firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodami liniowymi w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- nabyta wartość firmy 20%,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe 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.

2. Rodziki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne 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 rodzajów trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia rodzajów trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań związanych z ich finansowaniem i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nich związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od rodzajów trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto rodzaju trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny rodzajów trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS

na dzień 1 stycznia 1995 roku. Wartość początkową stanowić cenę nabycia lub koszt wytworzenia rodzaju trwałego powiększając koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego wartość użytkową tego rodzaju po zakończeniu ulepszenia przewyższającą posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowić koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w całości kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Rodziki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- rodziki transportu 20% - 40%,
- inne rodziki trwałe 10%.

Jednostka posiada rodziki trwałe w leasingu finansowym, które wykazuje w ewidencji rodzajów trwałych i dokonuje odpisów amortyzacyjnych, przez okres odpowiadający ich ekonomicznej użyteczności.

Dla rodzajów trwałych leasingowanych Jednostka stosuje metodę podziału opłat leasingowych na część kapitałową, która stanowi spłatę zobowiązania wobec finansującego tego odsetkową, stanowić koszt finansowy, spowodowany obsługą kwoty wyłożonej przez leasingodawcę w celu udostępnienia przedmiotu leasingu.

3. Rodziki 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 rodzajów trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań związanych z ich finansowaniem i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nich związane.

4. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane 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 (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawą dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdym dniu sprawozdawczy.

Dla aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (udziały w innych jednostkach, inne papiery wartościowe) wycenianych wg wartości rynkowej, różnicę pomiędzy cenami rynkowymi a cenami nabycia odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny (§ 21 ust.2 pkt.2 Rozp. MF z dnia

5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy

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: ujemnie 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).

Szczególnym rodzajem należności z tytułu zakupu pakietów wierzytelności, dla których już w momencie zakupu dokonuje się odpisu aktualizującego zgodnie z wyceną oczekiwanych wpływów. Wycena ta jest korygowana przynajmniej raz na rok w oparciu o wycenę portfeli wierzytelności przez firmę zewnętrzną, na zlecenie Jednostki.

6. Rodki 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.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Szczególnym kosztem rozliczanym w czasie są koszty związane z emisją obligacji, które rozlicza się przez okres trwający od dnia poniesienia kosztu do dnia wykupu obligacji.

Saldo rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu koryguje stan zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych.

Międzyokresowemu rozliczaniu kosztów podlegają również koszty związane z zakupem wierzytelności. W okresie poprzednim, koszty te pomniejszały pozycję Rozliczeń międzyokresowych przychodów biernych. Pozycje za rok 2017 zostały przekształcone do poziomu porównywalności.

8. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

9. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

10. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

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 Kapitału rezerwowego 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 Kapitału (funduszu) rezerwowego z aktualizacji wyceny zwikszał również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszając, 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 utworzony uprzednio cz

11. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązującym prawem lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązującym zwyczajem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z czegoś na niej obowiązującego, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązującego 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.

12. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż rodki 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 z tytułu emisji papierów wartościowych – obligacji – korygowane są na dzień bilansowy o saldo kosztów emisji rozliczanych w

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

- a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- z tytułu zakupu usług
- b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów biernie dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:
- wartość zakupionych pakietów wierzytelności w wartości nominalnej. W ubiegłym roku były prezentowane w wartości pomniejszonej o cenę nabycia. Pozycje za rok 2017 zostały przekształcone do poziomu porównywalności.
Cena nabycia (koszt zakupu wierzytelności) jest rozliczana w czasie proporcjonalnie do spłat zadłużenia przez dłużników i zaliczana jest do kosztów usług. W roku ubiegłym, pomniejszała przychody netto ze sprzedaży produktów w rachunku zysków i strat, wartość zakupionych pakietów wierzytelności w wartości nominalnej. W ubiegłym roku były prezentowane w wartości pomniejszonej o cenę nabycia. Pozycje za rok 2017 zostały przekształcone do poziomu porównywalności.

14. Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy".

Wszystkie istotne informacje zostały wymienione powyżej.

ustalenia wyniku finansowego

1. Przychody

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 obejmują także przychody z podstawowej działalności jednostki, tj. wpływy z tytułu windykacji uprzednio zakupionych wierzytelności w wysokości wpłat otrzymanych od dłużników.

2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne powstające z działalności Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerwy na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto koryguje:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczonego – Jednostka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

3.1. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

3.2. Podatek dochodowy odroczonego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywanymi w księgach rachunkowych wartościami aktywów i pasywów a ich wartościami podatkowymi oraz strat podatkowych możliwe do odliczenia w przyszłości jednostka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Jednostka przyjmuje zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Jednostka przyjmuje następującą zasadę odwracania się różnic przejściowych:

"zgodnie z zasadą ostrożności rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w najwyższej kwocie, a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w najniższej kwocie w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierzeń jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowiązań

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmujący okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017 r. W związku ze zmianami prezentacyjnymi kosztów związanych z pakietami wierzytelności, przedstawiono również dane przekształcone w Bilansie oraz Rachunku Zysków i Strać. Spółka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkami kontynuującymi działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią

Bilans

Opis	Rok bie cy	Rok ubiegly	Rok ubiegly przekoszt.
AKTYWA RAZEM	50402607.15	45423666.96	54035237.84
A. AKTYWA TRWAŁE	998460.80	1121729.61	1121729.61
I. Warto ci niematerialne i prawne	194093.15	269314.93	269314.93
1. Koszty zako czonych prac rozwojowych	0.00	0.00	0.00
2. Warto firmy	175976.84	246367.60	246367.60
3. Inne warto ci niematerialne i prawne	18116.31	22947.33	22947.33
4. Zaliczki na warto ci niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	212963.42	290528.89	290528.89
1. rodki trwałe	212963.42	290528.89	290528.89
a) grunty (w tym prawo wieczystego u ytkowania gruntu)	0.00	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty in ynierii i dowej i wodnej	0.00	0.00	0.00
c) urz dzenia techniczne i maszyny	80558.03	101973.50	101973.50
d) rodki transportu	113795.65	182688.72	182688.72
e) inne rodki trwałe	18609.74	5866.67	5866.67
2. rodki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00
3. Zaliczki na rodki trwałe w budowie	0.00	0.00	0.00
III. Nale no ci długoterminowe	0.00	0.00	0.00
1. Od jednostek powi zanych	0.00	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	402795.93	404461.14	404461.14
1. Nieruchomo ci	158118.12	0.00	0.00
2. Warto ci niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	244677.81	404461.14	404461.14
a) w jednostkach powi zanych	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone po yczki	0.00	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	244677.81	404461.14	404461.14
- udziały lub akcje	236530.96	383343.28	383343.28
- inne papiery warto ciowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone po yczki	8146.85	21117.86	21117.86
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia mi dzyokresowe	188608.30	157424.65	157424.65
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	172909.33	132826.93	132826.93
2. Inne rozliczenia mi dzyokresowe	15698.97	24597.72	24597.72
B. AKTYWA OBROTOWE	49404146.35	44301937.35	52913508.23
I. Zapasy	0.00	73808.50	73808.50
1. Materiały	0.00	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00	0.00
- w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	73808.50	73808.50
II. Nale no ci krótkoterminowe	40454443.09	40690080.27	40690080.27
1. Nale no ci od jednostek powi zanych	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesi cy	0.00	0.00	0.00
- powy ej 12 miesi cy	0.00	0.00	0.00

b) inne	0.00	0.00	0.00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	40454443.09	40690080.27	40690080.27
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	306498.40	292838.59	292838.59
- do 12 miesięcy	306498.40	292838.59	292838.59
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	71714.19	93406.33	93406.33
c) inne	40076230.50	40303835.35	40303835.35
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	460119.46	3513072.10	3513072.10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	460119.46	3513072.10	3513072.10
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	388590.48	1600316.16	1600316.16
- udziały lub akcje	0.00	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	388590.48	1600316.16	1600316.16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71528.98	1912755.94	1912755.94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71528.98	692755.94	692755.94
- inne środki pieniężne	0.00	1220000.00	1220000.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8489583.80	24976.48	8636547.36
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00	0.00
C. Należności wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	50402607.15	45423666.96	54035237.84
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2050660.96	2578810.89	2578810.89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1107333.30	1107333.30	1107333.30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1697378.45	1828208.08	1828208.08
- nadwyżka wartości sprzedanej (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00	0.00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-264262.52	-145344.20	-145344.20
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-264262.52	-145344.20	-145344.20
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-80556.66	-80556.66	-80556.66
VI. Zysk (strata) netto	-409231.61	-130829.63	-130829.63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48351946.19	42844856.07	51456426.95
I. Rezerwy na zobowiązania	68523.91	24104.42	24104.42
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68523.91	24104.42	24104.42
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00	0.00
- długoterminowa	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowa	0.00	0.00	0.00
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00

II. Zobowiązania długoterminowe	4338164.19	7403170.27	7403170.27
1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	4338164.19	7403170.27	7403170.27
a) kredyty i pożyczki	800000.00	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3530986.65	7351099.27	7351099.27
c) inne zobowiązania finansowe	7177.54	52071.00	52071.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	0.00
d) inne	0.00	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4966474.54	4199017.93	4199017.93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4964958.68	4189411.37	4189411.37
a) kredyty i pożyczki	0.00	800000.00	800000.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3815083.59	3008709.91	3008709.91
c) inne zobowiązania finansowe	43910.65	38177.35	38177.35
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	860840.96	99113.70	99113.70
- do 12 miesięcy	860840.96	99113.70	99113.70
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171986.34	117772.14	117772.14
h) z tytułu wynagrodzeń	65930.38	125638.27	125638.27
i) inne	7206.76	0.00	0.00
4. Fundusze specjalne	1515.86	9606.56	9606.56
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38978783.55	31218563.45	39830134.33
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	38978783.55	31218563.45	39830134.33
- długoterminowe	0.00	0.00	0.00
- krótkoterminowe	38978783.55	31218563.45	39830134.33

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bie cy	Rok ubiegły	Rok ubiegły przeksz.
A. Przychody netto ze sprzeda y i zrównane z nimi, w tym:	6102339.38	5364983.58	6094339.71
– od jednostek powi zanych	0.00	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzeda y produktów	6102339.38	5364983.58	6094339.71
II. Zmiana stanu produktów (zwi kszenie – warto dodatnia, zmniejszenie – warto ujemna)	0.00	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzeda y towarów i materiałów	0.00	0.00	0.00
B. Koszty działalno ci operacyjnej	5534966.02	4739895.58	5469251.71
I. Amortyzacja	83738.59	64107.89	64107.89
II. Zu ycie materiałów i energii	188106.39	220798.60	220798.60
III. Usługi obce	2517554.65	1686129.17	2415485.30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	235473.91	650343.05	650343.05
– podatek akcyzowy	0.00	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	2076766.41	1727554.69	1727554.69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne wiadczenia w tym:	365010.37	332560.84	332560.84
– emerytalne	0.00	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68315.70	58401.34	58401.34
VIII. Warto sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzeda y (A–B)	567373.36	625088.00	625088.00
D. Pozostałe przychody operacyjne	186821.03	396839.49	396839.49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	104896.49	1097.29	1097.29
II. Dotacje	33727.58	28060.34	28060.34
III. Aktualizacja warto ci aktywów niefinansowych	24600.62	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	23596.34	367681.86	367681.86
E. Pozostałe koszty operacyjne	87165.58	358289.71	358289.71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00	0.00
II. Aktualizacja warto ci aktywów niefinansowych	0.00	252354.00	252354.00
III. Inne koszty operacyjne	87165.58	105935.71	105935.71
F. Zysk (strata) z działalno ci operacyjnej (C+D–E)	667028.81	663637.78	663637.78
G. Przychody finansowe	233212.78	155075.59	155075.59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00	0.00
a) od jednostek powi zanych, w tym:	0.00	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	233212.78	155075.59	155075.59
– od jednostek powi zanych	0.00	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
– w jednostkach powi zanych	0.00	0.00	0.00
IV. Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00
V. Inne	0.00	0.00	0.00
H. Koszty finansowe	1277242.11	964345.52	964345.52
I. Odsetki, w tym:	901350.76	691002.18	691002.18
– dla jednostek powi zanych	0.00	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
– w jednostkach powi zanych	0.00	0.00	0.00
III. Aktualizacja warto ci aktywów finansowych	0.00	0.00	0.00
IV. Inne	375891.35	273343.34	273343.34
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-377000.52	-145632.15	-145632.15
J. Podatek dochodowy	32231.09	-14802.52	-14802.52
K. Pozostałe obowi zkowe zmniejszenia zysku (zwi kszenia straty)	0.00	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-409231.61	-130829.63	-130829.63

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bie cy	Rok ubiegły	Rok ubiegły przeksz.
I. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO)	2578810.89	2935541.38	2935541.38
- zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	0.00	0.00	0.00
- korekty bł dów	0.00	80556.66	80556.66
.a. Kapitał (fundusz) własny na pocz tek okresu (BO) po korektach	2578810.89	3016098.04	3016098.04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na pocz tek okresu	1107333.30	1107333.30	1107333.30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00	0.00
a) zwi kszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00	0.00
- podwy szenie warto ci nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00	0.00
- zmniejszenie warto ci nominalnej akcji	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1107333.30	1107333.30	1107333.30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na pocz tek okresu	1828208.08	1994733.86	1994733.86
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-130829.63	-166525.78	-166525.78
a) zwi kszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- emisji akcji powy ej warto ci nominalnej	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymagan ustawowo minimaln warto)	0.00	0.00	0.00
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych rodków trwałych - ró nica z aktualizacji wyceny dotycz ca rozchodowanych rodków trwałych	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	130829.63	166525.78	166525.78
- pokrycia straty	130829.63	166525.78	166525.78
- umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00	0.00
- podwy szenia kapitału zakładowego	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1697378.45	1828208.08	1828208.08
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na pocz tek okresu - zmiany przyj tych zasad (polityki) rachunkowo ci	-145344.20	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-118918.32	-145344.20	-145344.20
a) zwi kszenie z tytułu	27894.00	34093.08	34093.08
- aktualizacji wyceny rodków trwałych	0.00	0.00	0.00
- aktualizacji warto ci godziwej	0.00	0.00	0.00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od ró nic przej ciowych odnoszonych na ten kapitał	27894.00	34093.08	34093.08
- aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00	0.00
- ró nic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	146812.32	179437.28	179437.28
- zbycia rodków trwałych	0.00	0.00	0.00
- aktualizacji warto ci godziwej	146812.32	179437.28	179437.28
- zwi kszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od ró nic przej ciowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00	0.00
- aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00	0.00
- ró nic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00	0.00
- ...	0.00	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-264262.52	-145344.20	-145344.20
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz tek okresu	0.00	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
a) zwi kszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umow (statutem) spółki	0.00	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00	0.00

b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00	0.00
- umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00	0.00
- podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00	0.00
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00	0.00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-211386.29	-166525.78	-166525.78
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
a) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- wypłaty dywidendy	0.00	0.00	0.00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00	0.00
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	211386.29	166525.78	166525.78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	80556.66	80556.66
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	211386.29	247082.44	247082.44
a) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00	0.00
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drobniczej części kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	130829.63	166525.78	166525.78
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	130829.63	166525.78	166525.78
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	80556.66	80556.66	80556.66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-80556.66	-80556.66	-80556.66
6. Wynik netto	-409231.61	-130829.63	-130829.63
a) zysk netto	0.00	0.00	0.00
b) strata netto	409231.61	130829.63	130829.63
c) odpisy z zysku	0.00	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2050660.96	2578810.89	2578810.89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda po rednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok ubiegły przekształ.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0.00	0.00	
I. Zysk (strata) netto	-409231.61	-130829.63	
II. Korekty razem	1251412.57	-3672125.58	
1. Amortyzacja	154129.35	134498.64	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	854730.77	520807.25	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12173.16	-1097.29	
5. Zmiana stanu rezerw	44419.49	22647.27	
6. Zmiana stanu zapasów	73808.50	153970.01	
7. Zmiana stanu należności	235637.18	-28289788.35	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	755349.63	139073.05	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-735570.87	23714091.16	
10. Inne korekty	-118918.32	-66327.32	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	842180.96	-3802955.21	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00	
I. Wpływy	1528977.38	19964.78	
1. Zbycie nieruchomości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28977.38	1687.00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1500000.00	18277.78	
a) w jednostkach powiązanych	0.00	18277.78	
- 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	81.68	
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	18196.10	
b) w pozostałych jednostkach	1500000.00	0.00	
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1500000.00	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	296146.32	1521064.46	
1. Nabycie nieruchomości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18146.32	39064.46	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	1482000.00	
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	1482000.00	
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00	
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	1482000.00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	278000.00	0.00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1232831.06	-1501099.68	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0.00	0.00	
I. Wpływy	440000.00	6230000.00	
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	440000.00	6230000.00	
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00	
II. Wydatki	4356238.98	959680.66	
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 podziału zysku	0.00	0.00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	305469.30	

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	3492000.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatnośc zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39160.16	35190.67
8. Odsetki	825078.82	619020.69
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3916238.98	5270319.34
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-1841226.96	-33735.55
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1841226.96	-33735.55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. środki pieniężne na początek okresu	1912755.94	1946491.49
G. środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	71528.98	1912755.94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Informacja dodatkowa do SF 2018

Nazwa pliku: BVT-SF_2018-noty.pdf

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą)

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różel przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych różel przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-377000.52	-9.03	-376991.49	-130829.63	0.00	-130829.63
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	14802.47	0.00	14802.47
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątkowych przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z wypłaty z tytułu udziału w zysku ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt 3d)	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 jednostek organizacyjnych, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	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 (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	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 (art. 12 ust. 4 pkt 6c)	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 restrukturyzacyjnym (art. 12 ust. 4 pkt 6d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 6e)	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)	0.00	0.00	0.00	14802.47	0.00	14802.47
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	260416.35	0.00	260416.35	143557.35	0.00	143557.35

naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	183114.05	0.00	183114.05	143557.35	0.00	143557.35
roznice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	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
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności (art. 12... ust. 1d)	24600.62	0.00	24600.62	0.00	0.00	0.00
należne lecz nieotrzymane dotacje PFRON (art. 12 ust. 3e)	4017.38	0.00	4017.38	0.00	0.00	0.00
wycena zobowiązań wg kosztu zamortyzowanego (art. 12 ust. 1 pkt 5a)	48684.30	0.00	48684.30	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	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: zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2)	200272.71	0.00	200272.71	5513.03	0.00	5513.03
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	81.68	0.00	81.68
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	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)	0.00	0.00	0.00	5431.35	0.00	5431.35
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w	23221.18	0.00	23221.18	39471.65	0.00	39471.65
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	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 (art. 16 ust. 1 pkt 2)	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisy z tytułu zyska samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	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 (art. 16 ust. 1 pkt 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłok z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	934.85	0.00	934.85	0.00	0.00	0.00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakupów wódek i napojów, w tym alkoholowych (art. 16	6036.98	0.00	6036.98	19939.81	0.00	19939.81
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu użytkowania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wpłać 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 przynależy podatnik, nie jest obowiązkiem zaliczenia (art. 16 ust. 1 pkt 37)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jeźdźców, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 38)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich wartość ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 39)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów użytkowania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 40)	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)	16249.35	0.00	16249.35	19531.84	0.00	19531.84
F. Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	303454.94	0.00	303454.94	448761.61	0.00	448761.61
bieżącym roku, w tym: naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	26397.84	0.00	26397.84	42312.67	0.00	42312.67

ró nice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	96993.29	0.00	96993.29	97869.50	0.00	97869.50
koszty finansowania dłu nego w cz ci, w jakiej nadwy ka kosztów finansowania dłu nego przewy sza okre lony limit (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powi zanych powy ej okre lonego przepisami limitu (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty niewypłaconych, nie dokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, wiadcze oraz innych nale no ci z tytułów okre lonych w art. 12	19456.83	0.00	19456.83	24185.85	0.00	24185.85
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpiecze Społecznych składek, z zastrze eniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	124769.00	0.00	124769.00	51503.33	0.00	51503.33
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, wiadcze oraz innych nale no ci z tytułów okre lonych w art. 12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
warto utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wycena zobowi za wg kosztu zamortyzowanego (art. 16 ust. 1 pkt 27)	35837.98	0.00	35837.98	-19463.74	0.00	-19463.74
odpisy aktualizuj ce nale no ci (art. 16 ust. 1 pkt 26 lit. a)	0.00	0.00	0.00	252354.00	0.00	252354.00
pozostałe warto ci (suma pozycji, z których ka da jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bie cym uj te w ksi gach lat ubiegłych, w tym:	75689.18	0.00	75689.18	41624.33	0.00	41624.33
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i po yczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0.00	0.00	0.00	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 usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 9)	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)	24185.85	0.00	24185.85	700.00	0.00	700.00
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)	51503.33	0.00	51503.33	40924.33	0.00	40924.33
... (...)	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)	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
za rok ... nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-39160.16	0.00	-39160.16	-40371.51	0.00	-40371.51
wartości rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 12 ust. 1 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultury religijnej (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasnością w spółkach osobowych (wartość ujemna) (art. 24b ust. 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(wartość ulenna) (art. 17b ust. 1)	-39160.16	0.00	-39160.16	-40371.51	0.00	-40371.51
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	0.00	0.00	0.00	122561.00	0.00	122561.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	23287.00	0.00	23287.00