

**NEO ENERGY Sp. z o.o.**  
**02-797 Warszawa ul. Klimczaka 1**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

**31.12.2018r.**

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 5**  
**DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI DLA JEDNOSTEK MAŁYCH**

Warszawa, dnia 22.03.2019r.

## SPIS TREŚCI

I. Oświadczenie Kierownictwa .....	3
II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....	4
III. Bilans .....	12
IV. Rachunek zysków i strat .....	14
V. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	15

## I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki NEO ENERGY Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2018 roku, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym - w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej - zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Piotr Beaupre<sup>1</sup> - Prezes Zarządu

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

Mirostawa Janusz

.....  
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

## **II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Dane podstawowe**

Jednostka działa pod firmą NEO ENERGY Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Klimczaka 1.

Jednostka została zarejestrowana w dniu 20.10.2006 roku przez Sąd Rejonowy w Warszawie pod numerem KRS 0000266106.

### **2. Czas trwania Jednostki**

Czas trwania Jednostki zgodnie z umową jest nieoznaczony.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem**

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się dnia 01.01.2018r. i kończący się dnia 31.12.2018r. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2017.

### **4. Kontynuacja działalności**

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

### **5. Uproszczenia przewidziane dla małych jednostek zastosowane w sprawozdaniu finansowym**

- Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy.
- Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 48a, ust. 4.
- Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 48b, ust.5.

- Jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności na podstawie z art. 49 pkt.5 i 6 ustawy o rachunkowości <sup>1</sup>.
  - Jednostka dokonuje kwalifikacji umów dotyczących odpłatnego użytkowania obcych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wg przepisów podatkowych na podstawie art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości.
  - Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie Art.37 ust.10.
  - Jednostka odstąpiła, na podstawie art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości, od stosowania przepisów określonych w art. 81 ust. 2 pkt 4 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
- 6. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa przewiduje prawo wyboru**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi małe jednostki kontynuujące działalność (zał. Nr 5).

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.

#### **6.1. Rachunek zysków i strat**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

- 6.1.1. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów** ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

---

<sup>1</sup> Art. 49.5. Jednostka mała, która ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności zgodnie z ust. 1, może nie sporządzać tego sprawozdania, pod warunkiem że w informacji dodatkowej przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów własnych, o których mowa w ust. 2 pkt 5

Do kosztu wytworzenia produktów Jednostka zalicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie jest wyższy od ceny sprzedaży netto.

Jednostka nie stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości polegające na nierozliczaniu przychodów i kosztów z tytułu niezakończonych usług długoterminowych w sposób przewidziany w art. 34a i 34b ponieważ udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki 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.
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków z rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat z tytułu rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### 6.1.2. Opodatkowanie dochodu

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Jednostka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

#### 6.2. Bilans

##### 6.2.1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

- **Wartość początkową środków trwałych i WNI**P ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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.

Środki trwałe i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy odpisywane są w okresie ekonomicznej użyteczności. W przypadku braku możliwości ustalenia okresu ekonomicznej użyteczności odpisu dokonuje się przez okres nie dłuższy niż 5 lat.

Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNiP kształtuje się następująco i wynika ze stawek określonych przepisami podatkowymi :

- WNiP	- 20 %
- budynki, lokale i obiekty inżynierii	- 2,5 %
- urządzenia techniczne i maszyny	- 7% - 14 %
- środki transportu	- 20 %
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	- 20 %

Jednostka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 3.500,00 zł. Powyższe nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki.

Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od kwalifikacji umów leasingu zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy.

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

### 6.2.2. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, w tym udzielone pożyczki Jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

### 6.2.3. Inwestycje długoterminowe

- **Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji długoterminowych** wycenia się według zasad, stosowanych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 6.2.1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
- **Udziały w innych jednostkach oraz inne długoterminowe aktywa finansowe** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, a skutki powodujące wzrost ich wartości z przeszacowania zwiększają, zgodnie z art. 35 ust. 4, kapitał z aktualizacji wyceny.

### 6.2.4. Aktywa obrotowe

- **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** - wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że:
  - **materiały i towary** Jednostka wycenia według cen zakupu,
  - **produkty w toku produkcji** Jednostka wycenia w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia z uzasadnioną częścią kosztów pośrednio związanych z produktem.

Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów.

Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia/zakupu Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO.

- **Należności krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.



Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wycenia się według:

- faktycznie zastosowanego kursu w tym dniu,
- średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

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.

- **Inwestycje krótkoterminowe**

- **Środki pieniężne** jednostka wykazuje w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

- **Udziały w innych jednostkach oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe** z wyjątkiem udziałów własnych Jednostka wycenia według ceny nabycia .
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne, których termin rozliczenia upływa w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego Jednostka prezentuje w odpowiedniej pozycji aktywów trwałych.

**6.2.5. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy** to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe określone w umowie/statucie Jednostki.

**6.2.6. Udziały lub akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane są w aktywach bilansu.

### 6.2.7. Kapitały

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

**Kapitał podstawowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy.

**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.

**Kapitał z aktualizacji wyceny** to kapitał powstały:

- w skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. 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,

**Pozostałe kapitały rezerwowe** tworzone są zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i wyceniane są w wartości nominalnej.

**6.2.8. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**6.2.9. Zobowiązania** ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe Jednostka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do zobowiązań krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wycenia się według:

- średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

#### 6.2.10. Rozliczenia międzyokresowe bierne:

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy,
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności.

### 7. Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstw energetycznych zgodnie z art.44 ustawy Prawo energetyczne

Spółka jako przedsiębiorstwo energetyczne jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości zawierającego bilans oraz rachunek zysków i strat za okresy sprawozdawcze odrębne dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej, o których mowa w art.44 ust. 1 ustawy Prawo energetyczne.

Prawo energetyczne zobowiązuje przedsiębiorstwo energetyczne do przygotowania sprawozdania finansowego w podziale na następujące działalności:

- Wytwarzanie paliw gazowych lub energii,
- Przesyłanie paliw gazowych lub energii,
- Dystrybucja paliw gazowych lub energii,
- Obrotu paliw gazowych lub energii,
- Magazynowania paliw gazowych,
- Skraplania gazu ziemnego lub regazyfikacji skroplonego gazu ziemnego,
- Działalność pozostała.

Przedmiotem działalności spółki jest wytwarzanie energii ze źródeł odnawialnych. W związku z tym wszystkie pozycje kosztów i przychodów zaprezentowanych w rachunku zysków i strat oraz wszystkie pozycje aktywów i pasywów zaprezentowanych w bilansie dotyczą jednej działalności - wytwarzania energii ze źródeł odnawialnych.

Warszawa, dnia 22.03.2019r.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Piotr Beaupre' - Prezes Zarządu

(imię, nazwisko, stanowisko)

Mirostawa Janusz

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

## BILANS na 31.12.2018

AKTYWA	31.12.2018	31.12.2017
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>35 336 876,82</b>	<b>29 933 821,76</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	12 996,57	24 990,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	12 013 965,09	11 123 624,77
– środki trwałe	11 498 288,84	10 640 863,94
– środki trwałe w budowie	515 676,25	482 760,83
III. Należności długoterminowe	–	–
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	23 309 915,16	18 785 206,19
– nieruchomości	–	–
– długoterminowe aktywa finansowe	23 309 915,16	18 785 206,19
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 425 208,30</b>	<b>4 651 301,62</b>
I. Zapasy	1 188 388,45	1 190 284,87
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	1 978 497,45	3 249 117,96
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 789 820,67	3 249 117,96
– do 12 miesięcy	1 789 820,67	3 249 117,96
– powyżej 12 miesięcy	–	–
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 154 745,89	163 176,59
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 154 745,89	163 176,59
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 154 745,89	163 176,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	84 703,46	48 722,20
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>39 762 085,12</b>	<b>34 585 123,38</b>

Sporządzono ..... Warszawa ..... dnia ..... 22.03.2019 .....  
 (miejscowość) ..... (data)  
 .....  
 Mirosława Janusz .....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Piotr Beaupre'

.....  
 (podpisy członków Zarządu)



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 01.01.2018-31.12.2018

	01.01.2018- -31.12.2018	01.01.2017- -31.12.2017
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>8 143 068,16</b>	<b>5 159 047,03</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży	8 143 068,16	5 159 047,03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 267 207,40</b>	<b>6 802 824,48</b>
I. Amortyzacja	830 554,21	679 842,17
II. Zużycie materiałów i energii	1 122 528,85	703 385,25
III. Usługi obce	4 431 289,05	3 585 431,20
IV. Wynagrodzenia	2 629 270,03	1 134 413,02
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	672 092,80	259 121,14
- emerytalne	-	-
VI. Pozostałe koszty, w tym:	1 581 472,46	440 631,70
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	513 549,91	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-3 124 139,24</b>	<b>-1 643 777,45</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:</b>	<b>34 020,46</b>	<b>1 080,45</b>
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>	<b>88 551,91</b>	<b>341 804,34</b>
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
<b>F. Przychody finansowe, w tym:</b>	<b>54 515,55</b>	<b>492 643,04</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	306 433,61	145 818,00
- od jednostek powiązanych	305 330,39	145 119,16
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
<b>G. Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>1 875 816,30</b>	<b>1 270 553,94</b>
I. Odsetki, w tym:	1 839 614,48	1 421 687,72
- dla jednostek powiązanych	1 002 276,80	596 486,51
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
<b>H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)</b>	<b>-4 999 971,44</b>	<b>-2 762 412,24</b>
<b>I. Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. Zysk (strata) netto (H-I)</b>	<b>-4 999 971,44</b>	<b>-2 762 412,24</b>

Sporządzono ..... Warszawa ..... dnia 22.03.2019 .....  
(miejscowość) (data)  
.....  
Miroslawa Janusz  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Piotr Beaupre'  
.....  
(podpisy członków Zarządu)

**NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ**

Nota 1	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 2	Zmiany w środkach trwałych
Nota 3	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 4	Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących finansowych składników aktywów
Nota 5	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 6	Powiązania składników zobowiązań w bilansie
Nota 7	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia
Nota 8	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 9	Udziały (akcje) własne
Nota 10	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 5 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2018.

## Nota 1

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	-	<b>45 725,50</b>	-	<b>45 725,50</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	3 657,99	-	3 657,99
- nabycie	-	-	-	3 657,99	-	3 657,99
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>49 383,49</b>	-	<b>49 383,49</b>
<b>Umorzenia na początek okresu</b>	-	-	-	<b>20 734,70</b>	-	<b>20 734,70</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	15 652,22	-	15 652,22
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
<b>Razem umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>36 386,92</b>	-	<b>36 386,92</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek okresu</b>	-	-	-	<b>24 990,80</b>	-	<b>24 990,80</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	-	-	-	<b>12 996,57</b>	-	<b>12 996,57</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	73,68	-	73,68

## Nota 2

## Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>5 083 760,95</b>	<b>6 541 937,18</b>	-	<b>195 065,51</b>	<b>11 820 763,64</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	197 706,81	1 463 603,88	11 016,20	-	1 672 326,89
- nabycie	-	-	14 600,00	1 463 603,88	11 016,20	-	1 489 220,08
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	183 106,81	-	-	-	183 106,81
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>5 281 467,76</b>	<b>8 005 541,06</b>	<b>11 016,20</b>	<b>195 065,51</b>	<b>13 493 090,53</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	<b>416 759,18</b>	<b>712 957,37</b>	-	<b>50 183,15</b>	<b>1 179 899,70</b>



## Nota 2

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	215 313,14	579 452,05	3 059,75	17 077,05	814 901,99
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	632 072,32	1 292 409,42	3 059,75	67 260,20	1 994 801,69
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	4 667 001,77	5 828 979,81	-	144 882,36	10 640 863,94
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	4 649 395,44	6 713 131,64	7 956,45	127 805,31	11 498 288,84
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	11,97	16,14	27,78	34,48	14,78

## Nota 3

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe				4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			Razem	- udziały lub akcje	- Inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki		
Stan na początek okresu	-	-	18 785 206,19	14 695 226,30	-	4 089 979,89	-	18 785 206,19
w tym w cenie nabycia	-	-	8 389 979,41	8 389 979,41	-	-	-	8 389 979,41
Zwiększenia w tym:	-	-	8 024 758,97	2 888 367,00	-	5 136 391,97	-	8 024 758,97
- nabycie	-	-	8 024 758,97	2 888 367,00	-	5 136 391,97	-	8 024 758,97
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	3 500 050,00	50,00	-	3 500 000,00	-	3 500 050,00
- sprzedaż	-	-	3 500 050,00	50,00	-	3 500 000,00	-	3 500 050,00
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	23 309 915,16	17 583 543,30	-	5 726 371,86	-	23 309 915,16
w tym w cenie nabycia	-	-	23 309 915,16	17 583 543,30	-	5 726 371,86	-	23 309 915,16

## Nota 4

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących finansowych składników aktywów

	2018	2017
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:</b>	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne - rozliczenie opłaty wstępnej leasingu	-	-
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:</b>	<b>84 703,46</b>	<b>48 722,20</b>
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne - rozliczenia polis ubezpieczeniowych	84 703,46	48 722,20

## Nota 5

## Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	2018	2017
<b>1. Należności z tytułu pożyczek i kredytów razem</b>	<b>5 726 371,86</b>	<b>4 089 979,89</b>
– długoterminowe	5 726 371,86	4 089 979,89
– krótkoterminowe	–	–
<b>2. Należności z tytułu kaucji gwarancyjnych razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
<b>3. Należności z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
<b>4. Należności z tytułu dostaw i usług razem</b>	<b>1 789 820,65</b>	<b>3 014 542,57</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	1 789 820,65	3 014 542,57
<b>5. Inne należności razem (proszę podać tytuł)</b>	<b>188 676,78</b>	<b>234 575,39</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe - należności z tyt.podatków i innych	188 676,78	234 575,39

## Nota 6

## Powiązania składników zobowiązań w bilansie

Wyszczególnienie	2018	2017
<b>1. Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów razem</b>	<b>32 739 200,91</b>	<b>23 297 836,71</b>
– długoterminowe	32 739 200,91	23 297 836,71
– krótkoterminowe	–	–
<b>2. Zobowiązania z tytułu kaucji gwarancyjnych razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
<b>3. Zobowiązania z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	–	–
<b>4. Inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)</b>	<b>2 525 865,79</b>	<b>3 090 661,48</b>
– długoterminowe	2 525 865,79	3 090 661,48
– krótkoterminowe	–	–
<b>5. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług razem</b>	<b>1 510 257,09</b>	<b>3 780 449,78</b>
– długoterminowe	192 000,00	576 000,00
– krótkoterminowe	1 318 257,09	3 204 449,78
<b>6. Inne zobowiązania razem (w tym rezerwy)</b>	<b>345 720,58</b>	<b>204 874,31</b>
– długoterminowe	–	–
– krótkoterminowe	345 720,58	204 874,31

## Nota 7

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia

	2018	2017
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	515 676,25	482 760,83
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	–	–
<b>RAZEM</b>	<b>515 676,25</b>	<b>482 760,83</b>

## Nota 8

## Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
<b>Ogółem, z tego:</b>	<b>37,25</b>	<b>12,61</b>
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	35,25	6,80
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	5,81
– uczniowie	–	–

## Nota 8

*Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony*

	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym</b>	<b>Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym</b>
- osoby wykonujące pracę nakładczą	2,00	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

## Nota 9

## Udziały (akcje) własne

## Nabycie udziałów (akcji) własnych

Przyczyna nabycia udziałów własnych dokonanych w roku obrotowym	Liczba nabytych udziałów (akcji) własnych	Wartość nominalna nabytych udziałów (akcji) własnych (wartość księgową w razie braku wartości nominalnej)	Część kapitału podstawowego, którą nabyte udziały reprezentują	Wartość nabycia	Wartość nominalna nabytych i zatrzymanych udziałów (akcji) własnych (wartość księgową w razie braku wartości nominalnej)	Część kapitału podstawowego, którą nabyte i zatrzymane udziały reprezentują
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

## Zbycie udziałów (akcji) własnych

Liczba zbytych udziałów (akcji) własnych	Wartość nominalna zbytych udziałów (akcji) własnych (wartość księgową w razie braku wartości nominalnej)	Część kapitału podstawowego, którą zbyte udziały reprezentują	Wartość sprzedaży
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

## Komentarz:

Spółka w roku obrotowym nie nabyła i nie zbyła udziałów (akcji) własnych.

## Nota 10

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-4 999 971,44	-1 533 180,87	-3 466 790,57	-	-	-
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce	art. 12 ust. 4 pkt 3	-	-	-	-	-	-
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	-	-	-	-	-	-
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 3b	-	-	-	-	-	-

## Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	-	-	-	-	-	-
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
<b>C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:</b>		<b>35 706,54</b>	<b>-52 526,09</b>	<b>88 232,63</b>	-	-	-
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	199 391,97	199 391,97	-	-	-	-
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	- 251 918,06	- 251 918,06	-	-	-	-
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	88 232,63	-	88 232,63	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
<b>D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:</b>		-	-	-	-	-	-
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	-	-	-	-	-	-
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-

## Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
<b>E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:</b>		<b>- 555 512,49</b>	-	<b>- 555 512,49</b>	-	-	-
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
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	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	-17 000,00	-	-17 000,00	-	-	-
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-	-
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	-12 149,60	-	-12 149,60	-	-	-
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	-24 758,70	-	-24 758,70	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	- 159 300,72	-	- 159 300,72	-	-	-
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	- 320 009,48	-	- 320 009,48	-	-	-
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	-2 845,00	-	-2 845,00	-	-	-

Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkiem	art. 16 ust. 1 pkt 37	-17 806,50	-	-17 806,50	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-1 642,49	-	-1 642,49	-	-	-
<b>F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:</b>		<b>920 548,16</b>	<b>920 548,16</b>	-	-	-	-
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	920 548,16	920 548,16	-	-	-	-
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	-	-	-	-	-	-
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu	art. 15e ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	-	-	-	-	-	-
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	-	-	-	-	-	-
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	-	-	-	-	-	-
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	-	-	-	-	-	-

Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
<b>G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:</b>		-	-	-	-	-	-
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	-	-	-	-	-	-
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	-	-	-	-	-	-
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
<b>H. Strata z lat ubiegłych, w tym:</b>		-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
<b>I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:</b>		-	-	-	-	-	-
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-	-
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	-	-	-	-	-	-
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna)	art. 24b ust. 11	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-



Nota 10

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		-	-	-	-	-	-
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>		-	-	-	-	-	-
<b>K. Podatek dochodowy</b>		-	-	-	-	-	-

Sporządzono ..... Warszawa ..... dnia 22.03.2019  
 (miejscowość) (data)

..... Mirosława Janusz .....  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Piotr Beaupre'

(podpisy członków Zarządu)