

Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kancelaria Prawna Inkaso WEC SA

Siedziba: PIOTRKOWSKA 270/, 90-361 ŁÓDŹ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6910Z, 6499Z, 6399Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7252042800

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000381779

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja bilansowa obliczona została wg tzw. okresu ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane były metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Na należności od klientów/kontrahentów powyżej 365 dni od terminu płatności co do zasady są dokonywane odpisy w wysokości 50% wartości należności.

Następujące poniższe okoliczności pozwalają na odstępstwo od powyższej zasady:

- a) została zawarta z kontrahentem/klientem ugoda sądowa/pozasądowa i dokonywane są spłaty
- b) w sprawie występują spłaty (spłaty regularne z zajętego świadczenia (wynagrodzenie, renta/emerytura) lub kwota spłat wyniosła w ostatnim roku 20% wartości analizowanej należności)
- c) roszczenie jest zabezpieczone na nieruchomości lub innym składnikiem majątku oddanego do dyspozycji przez dłużnika
- d) w przypadku prowadzenia sprawy windykacyjnej w formie umowy cesji na rzecz klienta, który zalega z zapłatą należności i zlecona przez niego sprawa jest w statusie nakazu zapłaty/wyroku z klauzulą wykonalności i w wysokości wystarczającej na pokrycie długu
- e) w okresie do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego należność została rozliczona.

b) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych w rachunku bieżącym ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu faktycznie zastosowanego przez bank, w którym został otworzony rachunek. Jeżeli środki pieniężne w walutach obcych, dla których bank, z którego usług korzysta Spółka lub NBP nie ustalają kursu to kurs takiej waluty ustala się w relacji do wybranej waluty odniesienia, której kurs ustalany jest przez NBP.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej a długoterminowe w skorygowanej cenie nabycia.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi. Zyski i straty nadzwyczajne obejmują skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie, poza zwykłą działalnością Spółki i dlatego nie kwalifikują się do pozostałych kosztów operacyjnych np. skutki zdarzeń losowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1.

Rachunek zysków i Strat sporządzono w wersji porównawczej.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzono wg metody pośredniej.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w ZPR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
6. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;
7. Zgodnie z zapisami w ZPR jednostka aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku

dochodowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych pakietów wierzytelności

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym zakupionych wierzytelności

Wycena zakupionych wierzytelności

W ciągu roku obrotowego zakupione wierzytelności ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej.

Jak wszystkie należności tak i zakupione pakiety wierzytelności podlegają wycenie bilansowej z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość zakupionych wierzytelności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Prezentacja w sprawozdaniu finansowym:

1. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.

2. W rachunku zysków i strat wykazywany jest przychód z podstawowej działalności i dotyczy tych należności które zostały spłacone. Wartość tego przychodu stanowi różnicę między wartością nominalną spłaconej wierzytelności a ceną jej zakupu. Odsetki otrzymane dotyczące danej wierzytelności powiększa przychody finansowe a ewentualne inne przychody (np. zwrot kosztów sądowych itp.) stanowią pozostały przychód operacyjny.

Od 01.01.2019 zmieniono sposób prezentacji w bilansie wartości zakupionych wierzytelności.

Dotychczasowe zasady prezentacji:

1. Wartość nominalna zakupionych wierzytelności pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące prezentowana jest w pozycji Należności długoterminowe inne

2. W pozycji pasywów Inne rozliczenia międzyokresowe prezentowana jest kwota w wartości nominalnej zakupionych wierzytelności pomniejszona o kwotę (cenę) zakupu tychże wierzytelności.

Zasady prezentacji od 01-01-2019r.

3. W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.

Po tej zmianie prezentacyjnej wartość nominalna pakietów wierzytelności będzie wykazywana w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Wprowadzona zmiana prezentacyjna pozostaje bez wpływu na wynik finansowy Spółki.

W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia danych porównawczych na 31-12-2018r.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 6 851 413,26 | 6 369 345,98 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 29 238,15 | 2 434,33 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 29 238,15 | 2 434,33 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 844 043,75 | 2 154 696,11 |
| 1. Środki trwałe | 1 844 043,75 | 2 154 696,11 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 288 682,25 | 1 324 773,16 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 65 256,69 | 92 956,19 |
| d) środki transportu | 484 132,08 | 731 546,82 |
| e) inne środki trwałe | 5 972,73 | 5 419,94 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 3 953 912,60 | 3 401 676,60 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 3 953 912,60 | 3 401 676,60 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 137 000,00 | 137 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 137 000,00 | 137 000,00 |
| a. w jednostkach powiązanych | 137 000,00 | 137 000,00 |
| - udziały lub akcje | 137 000,00 | 137 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| c. w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 887 218,76 | 673 538,94 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 443 058,00 | 214 368,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 444 160,76 | 459 170,94 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 8 202 320,44 | 9 388 849,68 |
| I. Zapasy | | |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 7 433 537,96 | 8 031 518,54 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 2 782,35 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 2 782,35 |
| - do 12 miesięcy | | 2 782,35 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 7 433 537,96 | 8 028 736,19 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7 128 120,54 | 7 369 070,98 |
| - do 12 miesięcy | 7 128 120,54 | 7 369 070,98 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 62 214,00 | 230 912,00 |
| c) inne | 243 203,42 | 428 753,21 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 188 094,64 | 763 209,41 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 188 094,64 | 763 209,41 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | 54 092,16 | 64 513,11 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 54 092,16 | 64 513,11 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 134 002,48 | 698 696,30 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 134 002,48 | 8 557,30 |
| - inne środki pieniężne | | 690 139,00 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 580 687,84 | 594 121,73 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM | 15 053 733,70 | 15 758 195,66 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 4 815 077,90 | 4 492 832,27 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 988 200,00 | 988 200,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 306 446,27 | 3 292 164,17 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 2 153 640,00 | 2 153 640,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 546,00 | |
| VI. Zysk (strata) netto | 519 885,63 | 212 468,10 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 10 238 655,80 | 11 265 363,39 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 388 236,00 | 301 172,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 388 236,00 | 301 172,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 2 752 231,64 | 2 072 128,91 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 2 752 231,64 | 2 072 128,91 |
| a) kredyty i pożyczki | 758 383,57 | 493 805,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 1 663 000,00 | 1 000 000,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 330 848,07 | 578 323,91 |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 098 188,16 | 8 892 062,48 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 373 762,28 | 330 116,92 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym: | 373 762,28 | 330 116,92 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - do 12 miesięcy | 373 762,28 | 330 116,92 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 6 724 425,88 | 8 561 945,56 |
| a) kredyty i pożyczki | 4 347 880,39 | 7 089 260,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 1 009 411,58 | 5 750,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 168 157,18 | 195 907,73 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 854 051,37 | 893 668,00 |
| - do 12 miesięcy | 854 051,37 | 893 668,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 264 709,04 | 240 383,93 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 52 221,22 | 78 344,31 |
| i) inne | 27 995,10 | 58 631,59 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 15 053 733,70 | 15 758 195,66 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|---|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 5 219 450,00 | 7 509 470,21 |
| - od jednostek powiązanych | 414 246,04 | 284 106,01 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 5 104 762,48 | 7 129 261,55 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 114 687,52 | 380 208,66 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 822 467,98 | 6 482 096,53 |
| I. Amortyzacja | 189 819,91 | 229 433,78 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 146 555,56 | 246 213,87 |
| III. Usługi obce | 2 385 982,34 | 2 697 792,04 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 709 135,11 | 1 259 602,84 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 935 959,89 | 1 497 961,58 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 205 703,61 | 318 883,90 |
| - emerytalne | 77 126,53 | 119 472,11 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 249 311,56 | 232 208,52 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 396 982,02 | 1 027 373,68 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1 624 875,80 | 1 968 130,93 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 51 936,41 | 3 640,94 |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 17 510,58 | 68 133,90 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 1 555 428,81 | 1 896 356,09 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 494 271,47 | 1 602 268,82 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 450 066,59 | 1 456 323,01 |
| III. Inne koszty operacyjne | 44 204,88 | 145 945,81 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 527 586,35 | 1 393 235,79 |
| G. Przychody finansowe | 134 244,57 | 237 960,24 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| II. Odsetki, w tym: | 134 214,43 | 237 531,70 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 30,14 | 428,54 |
| H. Koszty finansowe | 1 283 571,29 | 1 224 516,93 |
| I. Odsetki, w tym: | 609 548,28 | 631 546,26 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 10 420,95 | |
| IV. Inne | 663 602,06 | 592 970,67 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 378 259,63 | 406 679,10 |
| J. Podatek dochodowy | -141 626,00 | 194 211,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 519 885,63 | 212 468,10 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | |
| 1. Kapitał podstawowy | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 2. Kapitał zapasowy | 3 306 446,27 | 3 292 164,17 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 292 164,17 | 3 112 873,66 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 14 282,10 | 179 290,51 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 14 282,10 | 179 290,51 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 14 282,10 | 179 290,51 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - pokrycia straty | | |
| 2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 3 306 446,27 | 3 292 164,17 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny | | |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - zbycia środków trwałych | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | |
| 4. Kapitały rezerwowe | | |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 5. Wynik z lat ubiegłych | 546,00 | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 212 468,10 | 1 068 670,51 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 212 468,10 | 1 068 670,51 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 212 468,10 | 1 068 670,51 |
| a) Zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| b) Zmniejszenie (z tytułu) | 211 922,10 | 1 068 670,51 |
| podział zysku | 211 922,10 | 1 068 670,51 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 546,00 | |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | |
| a) Zwiększenie straty (z tytułu) | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) Zmniejszenie straty (z tytułu) | | |
| ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 546,00 | |
| 6. Wynik netto | 519 885,63 | 212 468,10 |
| a) zysk netto | 519 885,63 | 212 468,10 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 815 077,90 | 4 492 832,27 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 320 977,90 | 4 492 832,27 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| I. Zysk (strata) netto | 519 885,63 | 212 468,10 |
| II. Korekty razem | 1 587 202,72 | -3 127 491,94 |
| 1. Amortyzacja | 189 819,91 | 229 433,78 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 39 711,50 | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 604 529,56 | 622 232,85 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -51 936,41 | -3 640,94 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 87 064,00 | 298 447,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | |
| 7. Zmiana stanu należności | 98 744,58 | -3 583 167,14 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 971 594,26 | 122 066,79 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -200 245,93 | -812 864,28 |
| 10. Inne korekty | 10 420,95 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 2 269 588,05 | -2 915 023,84 |

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| I. Wpływy | 31 572,80 | 175 586,33 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 31 572,80 | 101 149,10 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | 74 437,23 |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 74 437,23 |
| - zbycie aktywów finansowych | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 74 437,23 |
| - odsetki | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | |
| II. Wydatki | 54 609,09 | 22 412,31 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 54 609,09 | 22 412,31 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -23 036,29 | 153 174,02 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 2 449 379,26 | 5 650 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | 1 786 379,26 | 4 650 000,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 663 000,00 | 1 000 000,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | | |
| II. Wydatki | 5 260 624,84 | 4 114 651,27 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 197 640,00 | 889 380,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 4 302 891,80 | 2 339 260,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 159 225,06 | 269 528,42 |
| 8. Odsetki | 600 867,98 | 616 482,85 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -2 811 245,58 | 1 535 348,73 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem | -564 693,82 | -1 226 501,09 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -564 693,82 | -1 226 501,09 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 698 696,30 | 1 925 197,39 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 134 002,48 | 698 696,30 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 378 259,63 | 406 679,10 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 47 526,35 | |
| Pozostałe | | |
| Umorzone Zusy (tarcza Covid) (art. 31xz) | 47 526,35 | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 577 228,41 | 1 175 570,73 |
| Pozostałe | | |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących należności wcześniej nie będących kup (art. 12) | 17 510,58 | 68 133,90 |
| - z innych źródeł przychodów | | 68 133,90 |
| niezapłacone kary umowne (art. 12) | 549 066,76 | 1 001 210,35 |
| - z innych źródeł przychodów | | 1 001 210,35 |
| naliczone odsetki od należności (art. 12 ust. 4) | 8 334,27 | 110 927,73 |
| - z innych źródeł przychodów | | 110 927,73 |
| niezrealizowane różnice kursowe (art. 15) | 2 316,80 | -4 701,25 |
| - z innych źródeł przychodów | | -4 701,25 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 1 319 804,78 | 1 657 151,42 |
| Pozostałe | | |
| zapłacone odsetki w roku bieżącym a naliczone w poprzednich okresach (art. 121 ust. 4) | 1 716,59 | 7 732,04 |
| - z innych źródeł przychodów | | 7 732,04 |
| zapłacone kary i rekompensaty w bieżącym roku a naliczone w latach poprzednich (art. 12) | 98 006,83 | 60 041,06 |
| - z innych źródeł przychodów | | 60 041,06 |
| korekty faktur wystawione w roku bieżącym dotyczące roku ubiegłego (art. 12 ust. 3j) | | -29 404,53 |
| - z innych źródeł przychodów | | -29 404,53 |
| przychody podatkowe spółki komandytowej KBR WEC Wltczak i wspólnicy (art. 5) | 588 822,42 | 603 801,45 |
| - z innych źródeł przychodów | | 603 801,45 |
| przychody podatkowe spółki komandytowej KP WEC Sroczyński w Wspólnicy (art. 5) | 631 258,94 | 1 014 981,40 |
| - z innych źródeł przychodów | | 1 014 981,40 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 452 230,41 | 391 017,94 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Pozostałe | 169 386,33 | 9 088,04 |
| koszty reprezentacji i reklamy (art. 16) | 32 339,83 | 45 248,43 |
| - z innych źródeł przychodów | | 45 248,43 |
| amortyzacja środków trwałych w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym (art. 17b) | 125 786,59 | 169 528,81 |
| - z innych źródeł przychodów | | 169 528,81 |
| koszty eksploatacji samochodów osobowych (art. 16 ust. 1 pkt. 51) | 34 176,55 | 56 460,27 |
| - z innych źródeł przychodów | | 56 460,27 |
| odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1) | 1 930,11 | 1 732,09 |
| - z innych źródeł przychodów | | 1 732,09 |
| zwrot kosztów sądowych i kzp (art. 16) | | 108 960,30 |
| - z innych źródeł przychodów | | 108 960,30 |
| umorzone składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57a) | 46 975,25 | |
| Darowizny (art. 16) | 2 000,00 | |
| niezrealizowane ujemne różnice kursowe (art. 16) | 39 635,75 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 547 785,93 | 1 511 072,46 |
| Pozostałe | 3 661,58 | 3 665,18 |
| nie zapłacone składki ZUS w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h) | 73 405,81 | 36 555,89 |
| - z innych źródeł przychodów | | 36 555,89 |
| niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1) | 10 231,00 | 14 479,07 |
| - z innych źródeł przychodów | | 14 479,07 |
| odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26) | 460 487,54 | 1 456 372,32 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 2 830 298,64 | 3 375 566,59 |
| Pozostałe | 5 750,00 | |
| czynsz w leasingu finansowym - podatkowo operacyjnym (art. 15) | 129 884,10 | 230 727,05 |
| zapłacone składki ZUS w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h) | 36 555,89 | 36 468,28 |
| - z innych źródeł przychodów | | 36 468,28 |
| wypłacone w roku wynagrodzenia dot. roku poprzedniego (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 2 283,96 | 29 491,58 |
| - z innych źródeł przychodów | | 29 491,58 |
| koszty zakupionych pakietów wierzytelności (art. 15ba) | 1 485 946,89 | 1 474 188,91 |
| - z innych źródeł przychodów | | 1 474 188,91 |
| koszty podatkowe spółki komandytowej KBR WEC Witczak i Wspólnicy (art. 5) | 527 748,05 | 576 452,98 |
| - z innych źródeł przychodów | | 576 452,98 |
| koszty podatkowe spółki komandytowej KP WEC Sroczyński i Wspólnicy (art. 5) | 642 129,75 | 1 028 237,79 |
| - z innych źródeł przychodów | | 1 028 237,79 |

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_Inkaso__2020.pdf