

**EXCENTO Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EXCENTO Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba: Gabriela Narutowicza 11/12, 80-233 Gdańsk

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7219Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 9571068929

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000461676

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

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):

Szczegółowe zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę zostały szczegółowo opisane w odrębnym dokumencie – Polityce Rachunkowości. Poniżej zostały wybrane i przedstawione najważniejsze elementy.

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

2. Inwestycje długoterminowe

Udziały i akcje wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy czym wartość w cenie nabycia przeszacowana jest do wartości w cenie rynkowej, która pomniejszona jest odpisem aktualizującym długoterminowe aktywa finansowe.

3. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

4. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

5. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje

się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

a) po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego Spółka korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

b) po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

a) w walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.

b) w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

6. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty prac rozwojowych w toku prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

7. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

8. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- a) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- b) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

11. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy (zysk / strata netto) składa się:

- 1. wynik ze sprzedaży
- 2. wynik z działalności operacyjnej
- 3. zysk / strata brutto
- 4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, która stanowi, że w sprawozdaniu finansowym uwzględnia się wszystkie operacje gospodarcze dotyczące danego roku, niezależnie od tego czy zostały opłacone czy nie, zasadą współmierności przychodów i kosztów, która stanowi, że w danym okresie na wynik finansowy wpływają zrealizowane w tam okresie przychody i nieodzowne dla uzyskania koszty oraz zasadą ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego oraz z Polityką rachunkowości przyjętą przez Spółkę.

Wszystkie dane zaprezentowano w złotych, o ile nie zaznaczono inaczej.

Rachunek zysków i strat zostało sporządzone w wersji porównawczej. Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym oraz nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające****Informacje o Spółce**

a) Spółka rozpoczęła działalność w 2013 roku. Akt założycielski Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzono w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Izabeli Fal w Gdańsku, w dniu 27 marca 2013 r. i zarejestrowano w Repertorium A Numer 2158/2013. W dniu 10 maja 2013 r. postanowieniem Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000461676.

Dnia 19 września 2013 r. w formie aktu notarialnego w Kancelarii Notarialnej notariusza Izabeli Fal w Gdańsku – Repertorium A Numer 7071/2013 - dokonano zmiany umowy Spółki. Zmiana dotyczyła podwyższenia kapitału zakładowego i sposobu jego objęcia.

b) Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku, przy ul. Gabriela Narutowicza 11/12 , kod pocztowy 80-233.

c) Dla celów rozliczeń z tytułu podatków Spółce nadano numer NIP 957-106-89-29. Dla celów statystycznych jednostka otrzymała numer REGON 221890770.

d) Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosił 1.000.000,00 zł i składał się z 10.000 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

e) W roku obrotowym 2019 podstawową działalnością Spółki było:

a) świadczenie usług proinnowacyjnych oraz usług w zakresie tworzenia i dostarczania infrastruktury badawczej,

b) tworzenie i wdrażanie procesu inkubacji projektów powstałych w Politechnice Gdańskiej oraz pozyskiwanie finansowania na tworzenie (na bazie tych projektów) spółek kapitałowych typu spin-off.

f) Zgodnie z umową czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

g) W roku obrotowym 2019 skład Zarządu Spółki był następujący:

Krzysztof Malicki Prezes Zarządu

Damian Kuźniewski Vice-Prezes Zarządu

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	70 655,60	114 034,10
I. Wartości niematerialne i prawne		32 507,10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		32 507,10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 565,84	15 437,24
1. Środki trwałe	4 565,84	15 437,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 565,84	12 221,99
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		3 215,25
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	66 089,76	66 089,76
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	66 089,76	66 089,76
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- 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	66 089,76	66 089,76
- udziały lub akcje	66 089,76	66 089,76

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 193 251,03	4 698 483,87
I. Zapasy	441 491,09	599 788,60
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	440 960,35	599 788,60
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	530,74	
II. Należności krótkoterminowe	528 127,01	378 233,89
1. Należności od jednostek powiązanych	21 040,50	21 040,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 040,50	21 040,50
- do 12 miesięcy	21 040,50	21 040,50
- 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	507 086,51	357 193,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	422 269,43	290 130,98
- do 12 miesięcy	422 269,43	290 130,98
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 817,08	65 062,41
c) inne		2 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 208 896,58	3 719 295,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 208 896,58	3 719 295,03
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 208 896,58	3 719 295,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 845 406,12	2 673 673,50
- inne środki pieniężne	363 490,46	1 045 621,53
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 736,35	1 166,35
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 263 906,63	4 812 517,97

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 693 726,79	1 643 109,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	643 109,60	542 424,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
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		
VI. Zysk (strata) netto	50 617,19	100 684,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 570 179,84	3 169 408,37
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	292 841,64	195 495,37

1. Wobec jednostek powiązanych	29 434,54	2 443,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	29 434,54	2 443,87
- do 12 miesięcy	29 434,54	2 443,87
- 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	263 407,10	193 051,50
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	83 932,80	85 237,23
- do 12 miesięcy	83 932,80	85 237,23
- 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	74 859,28	54 270,59
h) z tytułu wynagrodzeń	102 430,17	50 927,71
i) inne	2 184,85	2 615,97
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 277 338,20	2 973 913,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 277 338,20	2 973 913,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 277 338,20	2 973 913,00
PASYWA RAZEM	3 263 906,63	4 812 517,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 466 419,19	1 787 227,09
- od jednostek powiązanych	214 216,29	236 452,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 635 580,76	1 461 527,94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-169 161,57	325 699,15
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 975 564,48	5 258 019,64
I. Amortyzacja	47 350,85	38 914,96
II. Zużycie materiałów i energii	857 980,93	793 919,05
III. Usługi obce	1 770 877,43	1 345 032,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	59,00	8 506,99
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 159 538,53	3 007 853,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 237,12	48 742,10
- emerytalne	31 389,64	22 369,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	72 520,62	15 050,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 509 145,29	-3 470 792,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 554 116,84	3 570 853,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	3 544 891,21	3 570 621,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 225,63	231,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	184,67	677,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	184,67	677,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	44 786,88	99 383,57
G. Przychody finansowe	12 265,26	7 595,04
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:	12 265,26	3 891,79
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		3 703,25
H. Koszty finansowe	3 983,95	126,00
I. Odsetki, w tym:	95,00	126,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 888,95	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	53 068,19	106 852,61
J. Podatek dochodowy	2 451,00	6 168,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	50 617,19	100 684,61

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	53 068,19	106 852,61
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 544 405,10	3 573 920,69
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 554 257,74	3 585 756,85
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	53 733,34	48 769,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	48 769,00	50 636,09
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	40 648,22	75 705,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	27 236,95	41 117,00
K. Podatek dochodowy	2 451,00	6 168,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WOŹNIAK AGNIESZKA dnia 2020-05-05

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne (w załączniku).

Nota_1._Wartosci_niematerialne_i_prawne.pdf

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe (w załączniku).

Nota_2._Rzeczowe_aktywa_trwale.pdf

Nota 3. Należności długoterminowe.

Należności długoterminowe – nie występują.

Nota 4. Inwestycje długoterminowe (w załączniku).

Nota_4._Inwestycje_dlugoterminowe.pdf

Nota 5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie występują.

Nota 6. Zapasy.

1. Zapasy – w kwocie 441 491,09 zł obejmują:

- a) produkcję usług w toku w kwocie 440 960,35 zł, są to koszty poniesione w roku 2019, które dotyczą przychodu, który spółka planuje uzyskać w roku 2020,
 - b) zapłacone zaliczki w kwocie 530,74 zł na poczet dostaw dokonanych w 2020 roku.
-

Nota 7. Należności krótkoterminowe.

1. Należności krótkoterminowe w wysokości 528 127,01 zł dotyczą:

- a) należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług od jednostek powiązanych w wysokości 21 040,50 zł - jednostką powiązaną jest Politechnika Gdańska,
- b) należności krótkoterminowych z tyt. dostaw i usług od jednostek pozostałych w wysokości 422 269,43 zł,
- c) należności z tytułu podatku VAT - nadwyżki podatku naliczonego nad należnym wykazanym w deklaracji VAT-7 za grudzień 2019 roku w wysokości 67 021,00 zł,
- d) kwoty podatku naliczonego możliwego do odliczenia w 2020 roku wynikającego z faktur zakupu zaewidencjonowanych w 2019 roku w wysokości 17 796,08 zł.

Nota 8. Inwestycje krótkoterminowe.

Na inwestycje krótkoterminowe w wysokości 2 208 896,58 zł składają się:

- a) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych w wysokości 1 843 806,32 zł;

Kwota potwierdzona przez bank prowadzący rachunki bankowe.

- b) środki pieniężne zgromadzone w kasie w wysokości 1.599,80 zł;
- c) środki pieniężne znajdujące się na lokatach bankowych w wysokości 363 490,46 zł.

Nota 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 14 736,35 zł, składają się koszty zafakturowane w 2019 roku w części przypadające na rok 2020.

Nota 10. Kapitał własny.

Nota_10_Kapitał_wlasny.pdf

Nota 11. Rezerwy na zobowiązania.

Rezerwy na zobowiązania – nie występują.

Nota 12. Zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania długoterminowe – nie występują.

Nota 13. Zobowiązania krótkoterminowe.

1. Zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 292 841,64 zł dotyczą:

- a) zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wobec jednostek powiązanych w wysokości 29 434,54 zł;
 - b) zobowiązań z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy wobec jednostek pozostałych w wysokości 83 932,80 zł;
 - c) zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie 74 859,28 zł, na które składa się:
 - podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8 w kwocie 2 451,00 zł,
 - podatek dochodowy od osób fizycznych PIT-4 do zapłaty w 2020 roku w wysokości 44 278,00 zł,
 - zobowiązanie dotyczące składek ZUS w wysokości 28 130,28 zł.
 - d) zobowiązań z tytułu wynagrodzeń w kwocie 102 430,17 zł – są to wynagrodzenia za miesiąc grudzień do wypłaty w 2020 roku,
 - e) zobowiązań pozostałych w kwocie 2 184,85 zł – są to zobowiązania wynikające z rozrachunków z pracownikami.
-

Nota 14. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe w wysokości 1 277 338,20 zł dotyczą:

- a) kwotę otrzymanych dotacji w wartości 853 076,19 zł, która zwiększy stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do ponoszonych wydatków oraz odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji,
 - b) otrzymanych zaliczek na sprzedaż w wartości 201 700,01 zł;
 - c) przychodów rozliczanych w czasie w wartości 222 562,00 zł.
-

Nota 15. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży.

Nota_15._Struktura_rzeczowa_i_terytorialna_przychod.pdf

Nota 16. Objasnienia do Rachunku Zysków i Strat.

- a) Koszty działalności operacyjnej obejmują koszty bieżącej działalności Spółki,
 - b) Odpisy aktualizacyjne wartość środków trwałych nie były dokonywane,
 - c) Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów nie były dokonywane,
 - d) Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3 554 116,84 zł dotyczą:
 - zaokrągleń z tytułu podatku VAT w kwocie 5,83 zł,
 - uzgodnień i spisań bilansowych w kwocie 1,80 zł,
 - refaktur w kwocie 218,00 zł,
 - przychodów z tytułu otrzymanych dotacji i nagród w kwocie 3 553 891,21 zł.
 - e) Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 184,67 zł dotyczą:
 - kosztów za zakupione polisy ubezpieczeniowe w kwocie 168,00 zł,
 - zaokrągleń z tytułu podatku VAT w kwocie 2,58 zł,
 - uzgodnień i spisań bilansowych w kwocie 14,09 zł.
 - f) Pozostałe przychody finansowe w kwocie 12 265,26 zł dotyczą otrzymanych odsetek bankowych.
 - g) Koszty finansowe w kwocie 3 983,95 zł dotyczą:
 - odsetek budżetowych w kwocie 95,00 zł,
 - nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi w kwocie 3 888,95 zł.
-

Nota 17. Kalkulacja podatkowa.

Objaśnienia do rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego zysku brutto.

1. Przychody trwale nie stanowiące przychodu podatkowego w wysokości 3 544 405,10 zł dotyczą:

- zaokrągleń podatku VAT w kwocie 5,83 zł,
- przychodów z tytułu otrzymanych dotacji w wysokości 3 544 891,21 zł,
- odwrócenia wyceny bilansowej z 2019 roku w wysokości -491,94 zł;

2. Koszty trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu w wysokości 3 554 257,74 zł dotyczą:

- kosztów sfinansowanych otrzymanymi dotacjami w wysokości 3 544 891,21 zł,
- kosztów nadwyżki ujemnych nad dodatnimi, niezrealizowanych (bilansowych) różnic kursowych w wysokości 3 247,03 zł,
- kosztów zakwalifikowanych jako niepodatkowe w wysokości 4 446,12 zł,
- odsetek budżetowych w wysokości 95,00 zł,
- kosztów amortyzacji niepodatkowej (podatkowo środki trwałe rozliczone zostały jednorazowo) w wartości 1.561,70 zł,
- uzgodnień i spisań bilansowych w wartości 14,09 zł,
- zaokrągleń podatku VAT w kwocie 2,58 zł.

3. Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu w wysokości 53 068,19 zł dotyczą naliczonych wynagrodzeń z tytułu powołania oraz umów zlecenia, których zapłata nastąpi w pierwszym kwartale 2020 roku oraz kosztów ubezpieczeń pracowników ponoszone przez płatnika wynagrodzeń, których zapłata nastąpi w 2020 roku.

4. Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu roku bieżącego, obciążające wynik finansowy roku poprzedniego w wysokości 40 220,00 zł dotyczą wypłaconych w styczniu 2019 roku wynagrodzeń i kosztów ubezpieczeń pracowników ponoszone przez płatnika wynagrodzeń, których zapłata nastąpiła w 2020 roku.

I. INFORMACJE DOTYCZĄCE:

1. Charakteru i celu gospodarczego zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.
2. Istotnych transakcji zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Zatrudnienie - w roku obrotowym 2019 przeciętne zatrudnienie wyniosło:
 - a) na podstawie umowy o pracę – 5 osób,
 - b) na podstawie umowy o powołanie – 2 osoby.

4. Wynagrodzenie Członków Zarządu – 134 000,00 zł.

5. Transakcje z jednostkami powiązanymi:

W okresie sprawozdawczym obroty i salda z jednostkami powiązanymi na dzień 31.12.2019 roku przedstawiają się następująco:

1. Należności krótkoterminowe: Politechnika Gdańska w wysokości: 21 040,50 zł.
2. Zobowiązania: Politechnika Gdańska - z tytułu wykonywanych usług 29 434,54 zł.

Transakcje z jednostkami powiązanymi 01.01.2019 r.- 31.12.2019 r.

1. Przychody: Politechnika Gdańska - z tytułu wykonanych usług w wysokości 214 216,29 zł
2. Koszty: Politechnika Gdańska - z tytułu wykonywanych usług w wysokości 494 112,85 zł.

II. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1. Rok obrotowy 2019 jest kolejnym rokiem działalności Spółki. W roku tym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.
2. Zmiany zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania finansowego w bieżącym roku – również nie wystąpiły.

III. WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

1. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE GRUP KAPITAŁOWYCH.

1. Jednostka nie podlega konsolidacji.