

**INOPA FINANCE Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **04.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: INOPA FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Marynarki Polskiej 163, 80-868 Gdańsk

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6419Z, 4110Z, 6420Z, 6499Z, 6611Z, 6810Z, 6820Z, 7010Z, 7711Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5252776033

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000764896

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 04.01.2019 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):

Metody wyceny aktywów i pasywów

- Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej są ujmowane nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Stawki amortyzacyjne odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową lub jednorazowo - w przypadku wartości niematerialnych o niskiej (poniżej 3,5 tys. zł) jednostkowej wartości początkowej

- Rzeczowe aktywa trwałe

W pozycji są ujmowane rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i

przeznaczone na potrzeby jednostki.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

W przypadku nabycia używanych środków trwałych cena nabycia obejmuje wszelkie wydatki związane z zakupem i przygotowaniem obiektu do użytkowania w stanie kompletnym i zdatnym do użytku, w tym również koszty remontów kapitałnych, poniesione do momentu przyjęcia tego środka do używania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł ujmowane są w ewidencji, w miesiącu ich przekazania do użytkowania oraz amortyzowane metodą liniową od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo. Cała amortyzacja jest ujmowana w kosztach w miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, poniesionych przez jednostkę za okres budowy i montażu do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

- Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy inwestycje w nieruchomości wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

- Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w innych jednostkach, zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwałą utratę wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych ocenia się na każdy dzień bilansowy.

- Inne inwestycje finansowe

Inne inwestycje finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności.

Skutki okresowej wyceny inwestycji finansowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Materiały na dzień bilansowy wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy ceny zakupu materiałów nie są wyższe od cen sprzedaży netto. Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem materiału do sprzedaży.

Towary na dzień bilansowy wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej od ceny ich sprzedaży netto na ten dzień. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu (bez podlegającego odliczeniu podatku VAT) powiększoną o cło (jeśli zakup jest z importu) oraz o nie podlegający odliczeniu podatek akcyzowy, pomniejszoną o rabaty i opusty, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, składowania.

Produkty i produkty w toku na dzień bilansowy wycenia się w wysokości rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy rzeczywisty koszt wytworzenia wyrobów gotowych nie jest wyższy od cen sprzedaży netto.

W przypadkach uzasadnionych niezbędnym i długotrwałym przygotowaniem produktu do sprzedaży, bądź długim okresem wytworzenia produktu (działalność deweloperska), cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości zapasów dokonywany jest, w przypadku stwierdzenia ich zniszczenia, zepsucia, przeterminowania, nieprzydatności lub braku możliwości zbytu, nie później niż na dzień bilansowy. Dokonanie odpisu aktualizującego doprowadza wartości księgowe do ich cen sprzedaży netto.

- Należności

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio utworzone odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

- 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.

Aktywa pieniężne oraz środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

- Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku Spółki. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Umowa Spółki. Do kapitału zapasowego zalicza się także nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Kapitał rezerwowy powstaje z rezerw celowych tworzonych zgodnie z umową Spółki.

- Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub

zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

- Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. 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.

- Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, a także rozliczenia usług według stopnia zaawansowania w przypadku świadczenia usług długoterminowych trwających powyżej 6 miesięcy.

- Transakcje w walucie obcej

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji po kursie:

a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, w przypadku sprzedaży lub kupna walut obcych, oraz otrzymania należności lub zapłaty zobowiązań.

b) średnim ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej - w przypadkach pozostałych, a także w przypadku gdy do otrzymanych należności i zapłaty zobowiązań nie jest możliwe przyjęcie kursu faktycznie zastosowanego.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów finansowych lub kosztów finansowych, za wyjątkiem przypadków określonych przepisami, w których różnice kursowe z wyceny kapitalizowane są w wartości aktywów.

Ustalenia wyniku finansowego:

- Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.

Wynik na sprzedaży stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu

Przychody ze sprzedaży produktów i towarów są uznawane w momencie ich dostarczenia, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów i towarów. Przychody ze sprzedaży usług są uznawane w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty sprzedanych wyrobów, towarów i usług są to współmierne do przychodów ze sprzedaży, koszty wytworzenia produktów i usług lub wartość sprzedanych towarów w cenie nabycia. Ewidencja kosztów prowadzona w jest jednocześnie w układzie rodzajowym oraz układzie funkcjonalnym wg miejsc powstawania kosztów.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi, nie dotyczącymi podstawowego zakresu działalności gospodarczej jednostki.

Wynik na działalności finansowej stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi. Za przychody finansowe uznawane są między innymi przychody z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi. Za koszty finansowe uznawane są w szczególności odsetki, straty ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji oraz nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Spółka stosuje metodę porównawczą prezentacji wyniku finansowego.

- Podatek dochodowy

Jednostka nie jest płatnikiem podatku dochodowego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzenie sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Na podstawie art. 45 pkt. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Spółka zrezygnowała ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządzane jest sprawozdanie finansowe, które składa się z bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym, zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe jednostki podlegało badaniu przez firmę audytorską.

Księgi rachunkowe Spółki są prowadzone w ramach outsourcingu, przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania firmy Comarch ERP Optima Biuro Rachunkowe.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z (Dz.U z 2019 poz. 351), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka nie stosuje zasad opisanych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wyceniono stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE		27 100 905,03
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		3 559 732,03
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		3 559 732,03
IV. Inwestycje długoterminowe		23 537 753,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		23 537 753,00
a. w jednostkach powiązanych		23 537 753,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		23 537 753,00
- 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	3 420,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 420,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
B. AKTYWA OBROTOWE	11 516 614,60
I. Zapasy	
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	
3. Produkty gotowe	
4. Towary	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	
II. Należności krótkoterminowe	2 647 841,79
1. Należności od jednostek powiązanych	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- 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	2 647 841,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	
c) inne	2 647 841,79
d) dochodzone na drodze sądowej	
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 868 772,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 868 772,81
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	8 868 772,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 868 772,81
- inne środki pieniężne	
- inne aktywa pieniężne	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	
AKTYWA RAZEM	38 617 519,63

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-669 572,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	
- 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	-674 572,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 287 092,07
I. Rezerwy na zobowiązania	218 271,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	200 271,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	
- długoterminowa	
- krótkoterminowa	
3. Pozostałe rezerwy	18 000,00
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	18 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	39 042 367,68
1. Wobec jednostek powiązanych	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Wobec pozostałych jednostek	39 042 367,68
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39 042 367,68
c) inne zobowiązania finansowe	
d) zobowiązania wekslowe	
e) inne	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26 453,39

1. Wobec jednostek powiązanych	5 034,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	5 034,13
- do 12 miesięcy	5 034,13
- 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	21 419,26
a) kredyty i pożyczki	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c) inne zobowiązania finansowe	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 419,26
- do 12 miesięcy	21 419,26
- 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	
h) z tytułu wynagrodzeń	
i) inne	
4. Fundusze specjalne	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	
1. Ujemna wartość firmy	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	
- długoterminowe	
- krótkoterminowe	
PASYWA RAZEM	38 617 519,63

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:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość
dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i
materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej **198 837,89**

I. Amortyzacja

II. Zużycie materiałów i energii

III. Usługi obce **194 696,89**

IV. Podatki i opłaty, w tym: **4 141,00**

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w
tym:

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) **-198 837,89**

D. Pozostałe przychody operacyjne

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

E. Pozostałe koszty operacyjne

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) **-198 837,89**

G. Przychody finansowe **387 587,36**

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:	387 587,36
- od jednostek powiązanych	387 587,36
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
V. Inne	
H. Koszty finansowe	666 470,91
I. Odsetki, w tym:	666 469,68
- dla jednostek powiązanych	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	
- w jednostkach powiązanych	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	
IV. Inne	1,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-477 721,44
J. Podatek dochodowy	196 851,00
a) podatek część bieżąca	
b) podatek część odroczone	196 851,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-674 572,44

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)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	5 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
- korekty błędów	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	
a) Zwiększenie (z tytułu)	
- podziału zysku z lat ubiegłych	
b) Zmniejszenie (z tytułu)	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	
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	
6. Wynik netto	-674 572,44
a) zysk netto	
b) strata netto	674 572,44
c) odpisy z zysku	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-669 572,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-669 572,44

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	-674 572,44
II. Korekty razem	-5 687 389,11
1. Amortyzacja	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	278 880,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
5. Zmiana stanu rezerw	218 271,00
6. Zmiana stanu zapasów	
7. Zmiana stanu należności	-6 207 573,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	26 453,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 420,00
10. Inne korekty	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-6 361 961,55

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	
a) w jednostkach powiązanych	
b) w pozostałych jednostkach	
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	
II. Wydatki	23 150 165,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	23 150 165,64
a) w jednostkach powiązanych	23 150 165,64

- nabycie aktywów finansowych	
- udzielone pożyczki długoterminowe	23 150 165,64
b) w pozostałych jednostkach	
- nabycie aktywów finansowych	
- udzielone pożyczki długoterminowe	
4. Inne wydatki inwestycyjne	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-23 150 165,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I. Wpływy	38 380 900,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 000,00
2. Kredyty i pożyczki	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	38 375 900,00
4. Inne wpływy finansowe	
II. Wydatki	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
8. Odsetki	
9. Inne wydatki finansowe	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	38 380 900,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	8 868 772,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	8 868 772,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F. Środki pieniężne na początek okresu	
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 868 772,81
- o ograniczonej możliwości dysponowania	

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-477 721,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-387 587,36
Odsetki naliczone i nieotrzymane (art.12 ust.4 pkt.2) (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-387 587,36
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:	18 000,00
Pozostałe wydatki nieuznawane za koszt podatkowy (art.15 ust.1) (art. 15 ust. 1)	18 000,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	666 467,68
Niezapłacone odsetki (art.16 ust.1 pkt. 11) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	666 467,68
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 094 100,00
Koszty prowizji uznawanej za KUP w dacie poniesienia (art. 15 ust.4d) (art. 15 ust. 4d)	-1 094 100,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 274 941,12
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Luiza Gruntkowska dnia 2020.07.23

Joanna Kiełt dnia 2020.07.23

Dariusz Tomasz Wojdyński dnia 2020.07.23

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

SF2019_Inopa_Finance_NOTY.pdf

SF2019_Inopa_Finance_NOTY.pdf