

INOPA FINANCE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

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

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 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):

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 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.

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są w rachunku zysków i strat. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

- Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości ujmują 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.

- Aktywa finansowe

Inwestycje finansowe wyceniane są w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych, w następujący sposób:

/aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - nie występowały w okresie objętym sprawozdaniem - wycenia się wartości godziwej,

/pożyczki udzielone i należności własne- wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej

/aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - nie występowały w okresie - wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej

/aktywa finansowe dostępne do sprzedaży", do których zalicza się udziały i akcje w innych podmiotach -

wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

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

6) 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 rezerwy 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 handlowe stanowią zobowiązania do zapłaty za towary i usługi nabyte od dostawców, w toku zwykłej działalności gospodarczej przedsiębiorstwa. Zobowiązania handlowe 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.

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

- 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.

- Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres ich budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia, są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

- Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego, naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

Odroczony podatek dochodowy ustalany jest w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

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

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzenie sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. 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, rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią 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 2021 poz. 217), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

Założenie kontynuacji działalności

Zarząd jest świadomy spełnienia warunku ksh art. 233 i zostanie podjęta stosowna uchwała w tym zakresie. Celem działalności spółki jest emisja obligacji, w celu finansowania projektów Grupy INOPA i w

konsekwencji udzielaniu finansowania do spółek w których są realizowane.
Zdarzenie te mogą powodować przejściowe różnice w wycenie tych instrumentów i powstawanie straty w pierwszych latach działalności. Celem Zarządu jest bilansowanie się Spółki w obszarze przychodów i kosztów finansowych w okresie 3 lat zgodnie z wymagalnością bieżących zobowiązań i należności. W związku z powyższym sprawozdanie zostało sporządzone z założeniem kontynuacji działalności.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	35 340 251,87	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, prawa do lokali 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	1 128 450,94	3 559 732,03
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	1 128 450,94	3 559 732,03
IV. Inwestycje długoterminowe	34 210 180,93	23 537 753,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	34 210 180,93	23 537 753,00
a. w jednostkach powiązanych	34 210 180,93	23 537 753,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	34 210 180,93	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	1 620,00	3 420,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 620,00	3 420,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 357 820,12	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	2 340 872,00	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	2 340 872,00	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	2 340 872,00	2 647 841,79
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 948,12	8 868 772,81
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 948,12	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	16 948,12	8 868 772,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 948,12	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	37 698 071,99	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	-1 848 638,18	-669 572,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	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	-674 572,44	
VI. Zysk (strata) netto	-1 179 065,74	-674 572,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 546 710,17	39 287 092,07
I. Rezerwy na zobowiązania	259 381,00	218 271,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	241 381,00	200 271,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	18 000,00	18 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	18 000,00	18 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	39 001 977,83	39 042 367,68
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	39 001 977,83	39 042 367,68
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	39 001 977,83	39 042 367,68
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	285 351,34	26 453,39
1. Wobec jednostek powiązanych	284 404,24	5 034,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy	284 404,24	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	947,10	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:	947,10	21 419,26
- do 12 miesięcy	947,10	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	37 698 071,99	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	97 996,98	198 837,89
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	307,50	
III. Usługi obce	96 078,30	194 696,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 611,18	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)	-97 996,98	-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)	-97 996,98	-198 837,89
G. Przychody finansowe	1 944 106,51	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:	1 944 106,51	387 587,36
- od jednostek powiązanych	1 944 106,51	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	2 982 265,27	666 470,91
I. Odsetki, w tym:	2 697 861,03	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	284 404,24	1,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 136 155,74	-477 721,44
J. Podatek dochodowy	42 910,00	196 851,00
a) podatek część bieżąca		
b) podatek część odroczone	309 312,00	196 851,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 179 065,74	-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
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-669 572,44	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-669 572,44	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-669 572,44	
1. Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00
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	5 000,00
2. Kapitał zapasowy		
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 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	-674 572,44	
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	-674 572,44	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-674 572,44	
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	-674 572,44	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-674 572,44	
6. Wynik netto	-1 179 065,74	-674 572,44
a) zysk netto		
b) strata netto	1 179 065,74	674 572,44
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 848 638,18	-669 572,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 848 638,18	-669 572,44

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 179 065,74	-674 572,44
II. Korekty razem	3 793 813,35	-5 687 389,11
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	753 754,52	278 880,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	41 110,00	218 271,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	2 738 250,88	-6 207 573,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	258 897,95	26 453,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 800,00	-3 420,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 614 747,61	-6 361 961,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	117 699,86	
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:	117 699,86	
a) w jednostkach powiązanych	117 699,86	
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	8 846 021,28	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:	8 846 021,28	23 150 165,64

a) w jednostkach powiązanych	8 846 021,28	23 150 165,64
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	8 846 021,28	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)	-8 728 321,42	-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	2 738 250,88	
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	2 738 250,88	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 738 250,88	38 380 900,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-8 851 824,69	8 868 772,81
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 851 824,69	8 868 772,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 868 772,81	
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	16 948,12	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	-1 136 155,74	-477 721,44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-1 880 681,88	-387 587,36
Pozostałe		
Odsetki naliczone i nieotrzymane (art.12 ust.4 pkt.2) (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	-1 880 681,88	-387 587,36
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	54 275,23	
Pozostałe		
Otrzymane odsetki z lat ubiegłych (art.12 ust.4 pkt.2) (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	54 275,23	
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		
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:	590 327,63	666 467,68
Pozostałe		
Niezapłacone odsetki (art.16 ust.1 pkt. 11) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	590 327,63	666 467,68
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-630 717,48	
Pozostałe		
Zapłacone odsetki z lat ubiegłych , a updog (art. 15 ust.1) (art. 15 ust. 1)	-630 717,48	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-1 094 100,00
Pozostałe		
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	-3 002 952,24	-1 274 941,12
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Luiza Gruntkowska dnia 2021.06.28

Joanna Kiełt dnia 2021.06.28

Dariusz Tomasz Wojdyński dnia 2021.06.28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

SF2020_Inopa_Finance_noty_sig.pdf

SF2020_Inopa_Finance_noty_sig.pdf

