

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-09-20

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: BROWAR WRĘŻEL SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: ŻYWIECKI

Gmina: ŁODYGOWICE

Miejscowość: ZARZECZE

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: ŻYWIECKI

Gmina: ŁODYGOWICE

Nazwa ulicy: ŁĘGOWA

Numer budynku: 1

Nazwa miejscowości: ZARZECZE

Kod pocztowy: 34-326

Nazwa urzędu pocztowego: PIETRZYKOWICE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 4634A (SPRZEDAŻ HURTOWA NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5532515339

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000811782

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2020-01-01

Do: 2020-12-31

Wskaźnik, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskaźnik, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskaźnik, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

1. Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami).
2. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy
3. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się jeden miesiąc
4. Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą
5. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka - metodą pośrednią.
6. Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji.
7. Dla składników majątku, których wartość jednorazowa nie przekracza 10.000,00 zł dokonywana jest amortyzacja jednorazowa
8. Środki trwałe amortyzowane są od następnego miesiąca od daty ich przyjęcia
9. Do amortyzacji środków trwałych stosowana jest amortyzacja liniowa. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.
10. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest dla surowców i wycenia się w cenach zakupu
11. Rozchód materiałów i towarów zgodnie z metodą FIFO
12. Inwentaryzacja składników aktywów i pasywów przeprowadzana jest według zasad i z częstotliwością określoną w art. 26 UoR.
13. Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen rynkowych - nie występują
14. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia.
15. Zdarzenia ujmuje się zgodnie z zasadami rachunkowości, a w szczególności:
 - zasada memoriału
 - zasada współmierności
 - zasada ostrożności wyceny
 - zasada ciągłości
 - zasada istotności

Elementy bilansu:

Środki trwałe

Wartość początkową zakupionych w okresie działalności Spółki środków trwałych ujmowana jest w cenie nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizacji. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. W stosunku do środków trwałych o cenie nabycia równej lub niższej niż 10.000 zł dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w wysokości 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Zapasy

Całość zakupów surowców przyjmowana jest po cenach zakupu. Następnie surowiec przekazywany jest do innej firmy w celu dalszego przerobu. Powraca do Browaru Wręzel już jako towar handlowy i przyjmowany jest na magazyn towarów handlowych. W momencie sprzedaży towarów wartość zaliczana jest do kosztu własnego sprzedaży.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP. Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych ujmuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zalicza się do przychodów z operacji finansowych

- ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Na koniec roku środki pieniężne w walutach obcych nie występują.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania księgowane są wg kursu średniego NBP z ostatniego dnia rob

oczego poprzedzającego dzień wystawienia faktury nie później jednak dzień w którym wydano towar odbiorcy.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności, stanowiące różnicę pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień kończący rok obrotowy zobowiązania i należności przeliczane są wg średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP (251/A/NBP/2017 z dnia 29-12-2017 r.)

Ujemne i dodatnie niezrealizowane różnice kursowe odnoszone są odpowiednio na koszty lub przychody z operacji finansowych.

Na koniec roku należności i zobowiązania walutowe nie występują.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestr przedsiębiorców.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są wg cen zakupu.

ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzono w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży

Obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności operacyjnej

Obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnym okresie sprawozdawczym i zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenie międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny Spółka ewidencjonuje tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszystkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne

Przychody i koszty finansowe

Ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Z 2019 r. poz. 351 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Bilans

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------|--|--|
| Aktywa razem | 2 344 930,95 | 1 892 651,84 |
| Aktywa trwałe | 416 050,61 | 346 467,53 |
| Wartości niematerialne i prawne | 9 333,42 | 12 833,36 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Inne wartości niematerialne i prawne | 9 333,42 | 12 833,36 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 402 508,19 | 333 634,17 |
| Środki trwałe | 402 508,19 | 333 634,17 |
| grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 314 712 | 314 712 |
| urządzenia techniczne i maszyny | 15 543,02 | 18 922,17 |
| środki transportu | 72 253,17 | 0 |
| Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| Inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 209 | 0 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 209 | 0 |
| Aktywa obrotowe | 1 928 880,34 | 1 546 184,31 |
| Zapasy | 507 461,71 | 799 936,05 |
| Materiały | 139 196,91 | 192 407,18 |
| Towary | 356 893,8 | 578 205,93 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 11 371 | 29 322,94 |
| Należności krótkoterminowe | 325 949,07 | 429 665,87 |
| Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 |
| Należności od pozostałych jednostek | 325 949,07 | 429 665,87 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 290 112,7 | 315 809,93 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| - do 12 miesięcy | 290 112,7 | 315 809,93 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13 076,2 | 113 538,18 |
| inne | 22 760,17 | 317,76 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 1 090 428,4 | 188 424,43 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 090 428,4 | 188 424,43 |
| w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 090 428,4 | 188 424,43 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 090 428,4 | 188 424,43 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 041,16 | 128 157,96 |
| Pasywa razem | 2 344 930,95 | 1 892 651,84 |
| Kapitał (fundusz) własny | 2 014 436,17 | 892 756,20 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 354 083,3 | 300 000 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 844 887,45 | 513 176,04 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 211 108,82 | 0 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | -41 022,43 | -41 022,43 |
| Zysk (strata) netto | -143 512,15 | 120 602,59 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 330 494,78 | 999 895,64 |
| Rezerwy na zobowiązania | 6 503 | 0 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 6 503 | 0 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 |
| Pozostałe rezerwy | 0 | 0 |
| Zobowiązania długoterminowe | 118 770,99 | 0 |
| Wobec pozostałych jednostek | 118 770,99 | 0 |
| kredyty i pożyczki | 72 000 | 0 |
| inne zobowiązania finansowe | 46 770,99 | 0 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Zobowiązania krótkoterminowe | 205 220,79 | 999 895,64 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 0 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 21 794,79 | 343 334,68 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 21 794,79 | 343 334,68 |
| - do 12 miesięcy | 21 794,79 | 343 334,68 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 183 426,00 | 656 560,96 |
| kredyty i pożyczki | 129 571,17 | 0 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 0 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 34 824,33 | 64 675,23 |
| z tytułu wynagrodzeń | 17 353,18 | 16 281,11 |
| inne | 1 677,32 | 575 604,62 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 992 901,36 | 2 389 809,62 |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0 | -6 272,31 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 992 901,36 | 2 396 081,93 |
| Koszty działalności operacyjnej | 2 070 635,80 | 2 185 210,45 |
| Amortyzacja | 12 040,05 | 6 879,13 |
| Zużycie materiałów i energii | 37 189,64 | 34 797,71 |
| Usługi obce | 217 107,5 | 179 935,51 |
| Podatki i opłaty, w tym: | 7 168,78 | 1 576,92 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Wynagrodzenia | 207 942,74 | 190 687,3 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 20 129,23 | 18 910,23 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 89 013,25 | 161 128,37 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 480 044,61 | 1 591 295,28 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -77 734,44 | 204 599,17 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 50 792,06 | 460,17 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 650,41 | 0 |
| Inne przychody operacyjne | 50 141,65 | 460,17 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 119 813,51 | 61 339,45 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 44 651,43 | 0 |
| Inne koszty operacyjne | 75 162,08 | 61 339,45 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -146 755,89 | 143 719,89 |
| Przychody finansowe | 8 020,73 | 3,19 |
| Odsetki, w tym: | 8 020,73 | 3,19 |
| Koszty finansowe | 2 482,99 | 9 307,49 |
| Odsetki, w tym: | 1 782,68 | 9 307,49 |
| Inne | 700,31 | 0 |
| Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -141 218,15 | 134 415,59 |
| Podatek dochodowy | 2 294 | 13 813 |
| Zysk (strata) netto (I-J-K) | -143 512,15 | 120 602,59 |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 772 153,61 | 515 654,47 |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 772 153,61 | 515 654,47 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 300 000 | 300 000 |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 54 083,3 | 0 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| zwiększenie (z tytułu) | 54 083,3 | 0 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 54 083,3 | 0 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 354 083,3 | 300 000 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 513 176,04 | 256 676,9 |
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 1 331 711,41 | 256 499,14 |
| zwiększenie (z tytułu) | 1 331 711,41 | 256 499,14 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 1 211 108,82 | 0 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 120 602,59 | 256 499,14 |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 844 887,45 | 513 176,04 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -41 022,43 | -41 022,43 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -41 022,43 | -41 022,43 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -41 022,43 | -41 022,43 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -41 022,43 | -41 022,43 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -41 022,43 | -41 022,43 |
| Wynik netto | -143 512,15 | 120 602,59 |
| zysk netto | 0 | 120 602,59 |
| strata netto | 143 512,15 | 0 |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 014 436,17 | 892 756,20 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 014 436,17 | 892 756,20 |

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) netto | -143 512,15 | 120 102,59 |
| Korekty razem | 182 672,86 | -532 237,47 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|
| Amortyzacja | 12 040,05 | 6 879,13 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -650,41 | 0 |
| Zmiana stanu rezerw | 6 503 | 0 |
| Zmiana stanu zapasów | 292 474,34 | -324 349,17 |
| Zmiana stanu należności | 103 716,8 | -138 754,4 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -350 318,72 | 45 045,68 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 118 907,8 | -121 058,71 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 39 160,71 | -412 134,88 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 650,41 | 0 |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 650,41 | 0 |
| Z aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 |
| w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| Wydatki | 77 414,13 | 0 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 77 414,13 | 0 |
| Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 0 |
| w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | -76 763,72 | 0 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy | 1 513 534,28 | 575 104,62 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 1 265 192,12 | 575 104,62 |
| Kredyty i pożyczki | 201 571,17 | 0 |
| Inne wpływy finansowe | 46 770,99 | 0 |
| Wydatki | 573 927,3 | 0 |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 573 927,3 | 0 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 939 606,98 | 575 104,62 |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | 902 003,97 | 162 969,74 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 188 424,43 | 25 454,69 |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 1 090 428,40 | 188 424,43 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa 2020

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2020.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -141 218,15 | 134 415,59 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 7 418,4 | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0 | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0 | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 65 418,16 | 1 790,29 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0 | 30 606,78 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0 | 13 331,17 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 31 144,09 | 0 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -114 362 | 153 481 |
| K. Podatek dochodowy | 0 | 13 813 |