

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: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-18

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: GAVDI Polska Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m. st. Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Prosta

Numer budynku: 70

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-838

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6202Z (DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z DORADZTWEW W ZAKRESIE INFORMATYKI)

Identyfikator podatkowy NIP: 5252382765

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000273174

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, 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

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

Wskazanie, 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),

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- wartości niematerialne i prawne 20%
- Inne wartości niematerialne i prawne 50%

Dla środków trwałych:

- Inwestycje w obcych środkach trwałych 10%
- Urządzenia techniczne i maszyny 30%
- Środki transportu 20%
- Pozostałe środki trwałe 30%, 10%

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciążają koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu powiększonej o koszty uboczne jeśli dają się zid

entyfikować lub według kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy 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 bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływy i rozchody walut na dewizowych rachunkach bankowych wycenia się wg średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: ubezpieczenia i prenumeraty.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy niewykorzystane urlopy pracowników.

Do rozliczeń międzyokresowych aktywów zalicza się wykonane ale nie zafakturowane przychody ze sprzedaży, ich wartość wycenia się liczbą przepracowanych godzin przy realizacji danej umowy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Spółka wycenia kontrakty długoterminowe, wynikające z umów długoterminowych, które zostały częściowo zrealizowane, ich wartość ustalana jest stopniem zaawansowania wynikającego z liczby przepracowanych godzin na danym projekcie.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zachowaniu 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 poda

tku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesione bezpośrednio w związku z nabyciem lub zbyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi konsultacji.

Do przychodów ze sprzedaży zaliczane są też wartości wynikające z długoterminowych umów, które nie zostały jeszcze zafakturowane w bieżącym roku. Wartość tych przychodów ustala się stopniem zaawansowania mierzonego liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich przy realizacji danej umowy.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	18 668 209,22	16 526 230,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	2 530 371,50	2 734 070,54
Wartości niematerialne i prawne	252 388,74	221 141,16
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	252 388,74	221 141,16
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 106 432,60	1 288 132,67
Środki trwałe	1 070 317,79	1 264 536,32
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	62 070,82	71 273,50
urządzenia techniczne i maszyny	219 864,57	239 971,26
środki transportu	755 537,48	944 087,20
inne środki trwałe	32 844,92	9 204,36
Środki trwałe w budowie	36 114,81	13 820,63
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	9 775,72
Należności długoterminowe	168 015,16	203 705,71
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	168 015,16	203 705,71
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 003 535,00	1 021 091,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 003 535,00	1 021 091,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	16 137 837,72	13 792 159,76
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
w tym: obiekty w zabudowie	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	6 846 143,12	6 143 578,85
Należności od jednostek powiązanych	361 456,97	296 479,91
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	361 456,97	296 479,91

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	361 456,97	296 479,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	6 484 686,15	5 847 098,94
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 358 478,77	5 463 169,93
- do 12 miesięcy	6 158 711,70	4 784 321,99
- powyżej 12 miesięcy	199 767,07	678 847,94
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	161 844,00
inne	126 207,38	222 085,01
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	6 411 522,86	4 141 456,20
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 411 522,86	4 141 456,20
w jednostkach powiązanych	1 749 516,62	1 287 289,67
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 749 516,62	1 287 289,67
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	79 285,58	66 518,12
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	79 285,58	66 518,12

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 582 720,66	2 787 648,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 582 720,66	2 787 648,41
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 880 171,74	3 507 124,71
w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	18 668 209,22	16 526 230,30
Kapitał (fundusz) własny	8 301 721,65	8 682 709,53
Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 752 915,41	6 056 751,66
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	2 048 806,24	2 125 957,87
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 366 487,57	7 843 520,77
Rezerwy na zobowiązania	460 371,00	598 247,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	460 371,00	586 247,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	12 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	12 000,00
Zobowiązania długoterminowe	386 916,18	652 635,61
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	386 916,18	652 635,61
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	386 916,18	652 635,61
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	5 609 811,05	3 645 403,59
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	179 727,73	66 383,40
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	179 727,73	66 383,40
– do 12 miesięcy	179 727,73	66 383,40
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 430 083,32	3 579 020,19
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	461 320,13	339 982,95
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 741 625,39	2 242 664,87
- do 12 miesięcy	2 741 625,39	2 242 664,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 381 635,18	599 345,81
z tytułu wynagrodzeń	582 676,02	349 872,80
inne	262 826,60	47 153,76
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	3 909 389,34	2 947 234,57
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 909 389,34	2 947 234,57
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 909 389,34	2 947 234,57
rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

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:	27 418 378,46	25 066 076,03
- od jednostek powiązanych	2 777 881,79	1 349 066,89
Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 418 378,46	25 066 076,03

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
w tym: obiekty w zabudowie	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	24 635 401,47	22 720 779,71
Amortyzacja	614 647,99	523 959,78
Zużycie materiałów i energii	245 613,86	239 607,43
Usługi obce	18 280 673,47	16 909 659,49
Podatki i opłaty, w tym:	123 656,23	106 366,92
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	4 171 964,18	3 832 187,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	783 441,45	763 039,00
– emerytalne	294 709,42	267 003,92
Pozostałe koszty rodzajowe	415 404,29	345 960,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 782 976,99	2 345 296,32
Pozostałe przychody operacyjne	179 925,50	170 664,77
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	66 833,83	32 737,22
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	113 091,67	137 927,55
Pozostałe koszty operacyjne	179 686,78	131 275,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 764,02	59 620,73
Inne koszty operacyjne	175 922,76	71 654,27
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 783 215,71	2 384 686,09
Przychody finansowe	50 309,10	154 974,69

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	50 309,10	86 652,36
- od jednostek powiązanych	38 910,43	77 059,44
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	68 322,33
Koszty finansowe	114 980,57	49 700,91
Odsetki, w tym:	40 350,96	49 700,91
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	74 629,61	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 718 544,24	2 489 959,87
Podatek dochodowy	778 058,00	550 791,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-108 320,00	-186 789,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 048 806,24	2 125 957,87

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)	8 682 709,53	8 606 751,66
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 682 709,53	8 606 751,66
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 056 751,66	7 029 615,44
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-303 836,25	-972 863,78
zwiększenie (z tytułu)	125 957,87	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	125 957,87	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	429 794,12	972 863,78
- pokrycia straty	0,00	0,00
nabycie akcji	429 794,12	0,00
wypłata dywidendy	0,00	972 863,78
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 752 915,41	6 056 751,66
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 125 957,87	1 077 136,22
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 125 957,87	1 077 136,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 125 957,87	1 077 136,22
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	2 125 957,87	1 077 136,22
wypłata dywidendy	2 000 000,00	1 077 136,22
kapitał zapasowy	125 957,87	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	2 048 806,24	2 125 957,87
zysk netto	2 048 806,24	2 125 957,87

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 301 721,65	8 682 709,53
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 301 721,65	8 682 709,53

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	2 048 806,24	2 125 957,87
Korekty razem	3 476 898,79	-917 235,14
Amortyzacja	614 647,99	523 959,78
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	31 260,54	-50 103,29
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 689,90	-39 835,67
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-66 833,83	-32 737,22
Zmiana stanu rezerw	-137 876,00	-72 181,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	4 500,00
Zmiana stanu należności	-668 730,70	415 275,68
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 108 456,95	-1 142 325,36
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 606 663,74	-523 788,06
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 525 705,03	1 208 722,73
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 217 495,36	1 168 981,83
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	92 460,98	76 467,86

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	1 125 034,38	1 092 513,97
w jednostkach powiązanych	1 064 772,94	1 032 252,09
w pozostałych jednostkach	60 261,44	60 261,88
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	59 232,54	59 448,94
- odsetki	1 028,90	812,94
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	2 081 172,65	250 832,09
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	489 822,65	174 332,09
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	1 591 350,00	76 500,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 591 350,00	76 500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 591 350,00	76 500,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-863 677,29	918 149,74
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	12 226,75	8 779,98
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	12 226,75	8 779,98

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wydatki	2 879 182,24	2 389 977,12
Nabycie udziałów (akcji) własnych	429 794,12	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 000 000,00	2 050 000,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wypkup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	409 768,92	293 160,43
Odsetki	39 619,20	46 816,69
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 866 955,49	-2 381 197,14
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 795 072,25	-254 324,67
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 795 072,25	-254 324,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-27 466,54	10 585,80
Środki pieniężne na początek okresu	2 787 648,41	3 041 973,08
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 582 720,66	2 787 648,41
- o ograniczonej możliwości dysponowania	412 473,95	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

załącznik nr 1 do sprawozdania finansowego 2019

Załączony plik

GAVDI sprawfinporownawczy.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	2 718 544,24	2 489 959,87

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	18 643,58	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-191 476,71	1 277 265,36
Ustawa o PDOP - dodatnie różnice kursowe (Artykuł 15a)	0,00	54 068,94
Ustawa o PDOP - odsetki od pożyczek naliczone (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	14 355,22	16 212,20
Ustawa o PDOP - wycena projektów (Artykuł 12)	-205 831,93	16 212,20
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	1 190 772,02
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 223 196,42	997 900,02
Ustawa o PDOP - odwrócenie wyceny projektów (Artykuł 12)	1 206 984,22	981 495,87
Ustawa o PDOP - odsetki od pożyczek naliczone (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	16 212,20	16 404,15
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	355 103,43	120 941,30
zużycie materiałów i energii (Artykuł 16)	34 256,18	645,26
usługi obce (Artykuł 16)	24 337,01	3 935,70
podatki i opłaty (w tym VAT , PFRON) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	56 077,77	33 023,36
koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	18 000,40	8 532,37
rozliczenie samochodów wykupionych z leasingu (Artykuł 16)	104 796,28	0,00
rozliczenie leasingu (Artykuł 17f)	72 560,27	31 887,22
wartość sprzedanego majątku trwałego (Artykuł 17g)	18 790,09	15 708,55
pozostałe koszty operacyjne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 20)	6 815,56	15 347,11
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	19 469,87	11 861,73
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 473 049,58	2 897 820,94

	Rok bieżący	Rok poprzedni
wynagrodzenia zapłacone w roku następnym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	418 435,65	167 647,68
ZUS pracodawcy zapłacony w roku następnym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	82 348,23	75 853,52
ujemne różnice kursowe z wyceny roku bieżącego (Artykuł 16)	65 264,50	0,00
odpisy aktualizujące należności roku bieżącego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26)	3 764,02	59 620,73
rezerwy na świadczenia pracownicze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	247 304,65	229 535,42
rezerwy na koszty usług (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	211 665,19	404 380,36
rezerwy na premie 2019 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	783 495,21	429 324,46
rozpoznanie kosztów niepodatkowych do wyceny projektów 2019 (Artykuł 16)	660 771,87	1 531 444,96
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,26	13,81
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 847 686,56	2 330 454,52
wynagrodzenia zapłacone w roku bieżącym naliczone w roku ubiegłym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	167 647,68	13 021,85
ZUS pracodawcy zapłacony w roku bieżącym naliczone w roku ubiegłym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	75 322,80	19 379,07
rozwiązane rezerwy na świadczenia pracownicze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	229 535,42	205 239,66
rozwiązane rezerwy na koszty usług (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	404 411,24	845 383,04
rezerwy na premie 2018 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	439 324,46	668 332,66
rozpoznanie kosztów niepodatkowych do wyceny projektów 2018 (Artykuł 16)	1 531 444,96	579 098,24
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 095 040,00	2 898 902,00
K. Podatek dochodowy	778 058,00	550 791,00