

XYZ sp. z o.o.									
Bilans na dzień 31.12.201X									
AKTYWA					31.12.201X	Rok poprzedni	Zmiana stanu		
					PLN	PLN	PLN		
A.	Aktywa trwałe				31 263 259,18	26 780 564,06	4 482 695,12		
	I.	Wartości niematerialne i prawne			3 861,19	7 493,43	-3 632,24		
		3.	Inne wartości niematerialne i prawne		3 861,19		-3 632,24		
	II.	Rzeczowe aktywa trwałe			28 088 400,99	26 285 258,63	1 803 142,36		
		1.	Środki trwałe		28 037 993,59	23 209 338,58	4 828 655,01		
			a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	300 000,00		300 000,00		
			b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	430 352,21	532 760,54	-102 408,33		
			c)	urządzenia techniczne i maszyny	25 098 819,93	20 591 622,08	4 507 197,85		
			d)	środki transportu	1 915 417,88	1 748 110,25	167 307,63		
			e)	inne środki trwałe	293 403,57	336 845,71	-43 442,14		
		2.	Środki trwałe w budowie		0,00	459 721,98	-459 721,98		
		3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		50 407,40	2 616 198,07	-2 565 790,67		
	IV.	Inwestycje długoterminowe			2 850 000,00	200 000,00	2 650 000,00		
		3.	Długoterminowe aktywa finansowe		2 850 000,00	200 000,00	2 650 000,00		
			a)	w jednostkach powiązanych	2 600 000,00		2 600 000,00		
			-	udzielone pożyczki	2 600 000,00		2 600 000,00		
			b)	w pozostałych jednostkach					
			-	udziały lub akcje	250 000,00	200 000,00	50 000,00		
					250 000,00	200 000,00	50 000,00		
	V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			320 997,00	287 812,00	33 185,00		
		1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		320 997,00	287 812,00	33 185,00		
B.	Aktywa obrotowe				81 806 226,61	76 510 773,20	5 295 453,41		
	I.	Zapasy			29 387 839,83	31 240 647,38	-1 852 807,55		
		1.	Materiały		14 408 897,31	18 461 756,09	-4 052 858,78		
		2.	Półprodukty i produkty w toku		139 333,10	113 165,20	26 167,90		
		3.	Produkty gotowe		10 457 300,19	8 066 934,68	2 390 365,51		
		4.	Towary		4 382 309,23	4 598 791,41	-216 482,18		
	II.	Należności krótkoterminowe			44 028 000,61	43 713 374,52	314 626,09		
		1.	Należności od jednostek powiązanych		6 199 600,67	2 802 288,02	3 397 312,65		
			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 199 600,67	2 802 288,02	397 312,65		
			-	do 12 miesięcy	3 199 600,67	2 802 288,02	397 312,65		
			b)	inne	3 000 000,00		3 000 000,00		
		2.	Należności od pozostałych jednostek		37 828 399,94	40 911 086,50	-3 082 686,56		
			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 221 320,12	38 112 567,11	1 891 246,99		
			-	do 12 miesięcy	36 221 320,12	38 112 567,11	-1 891 246,99		
			b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 542 932,98	2 473 002,86	-930 069,88		
			c)	inne	64 146,84	325 516,53	-261 369,69		
	III.	Inwestycje krótkoterminowe			8 324 707,16	1 485 665,88	6 839 041,28		
		1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 324 707,16	1 485 665,88	6 839 041,28		
			c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 324 707,16	1 485 665,88	6 839 041,28		
			-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 324 707,16	1 485 665,88	6 839 041,28		
	IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			65 679,01	71 085,42	-5 406,41		
Aktywa razem					103 291 337,26	103 291 337,26	9 778 148,53		

PASYWA					31.12.201X	Rok poprzedni	Zmiana stanu
					PLN	PLN	PLN
A.	Kapitał własny				86 017 243,14	69 830 657,95	16 186 585,19
	I.	Kapitał podstawowy			9 960 000,00	9 660 000,00	300 000,00
	III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			-960 000,00		-960 000,00
	IV.	Kapitał zapasowy			37 715 339,28	25 533 780,13	12 181 559,15
	V.	Kapitał z aktualizacji wyceny			50 000,00	0,00	50 000,00
	VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe			20 915 318,67	21 955 318,67	-1 040 000,00
	VIII.	Zysk (strata) netto			18 336 585,19	12 681 559,15	5 655 026,04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania				27 052 242,65	33 460 679,31	-6 408 436,66
	I.	Rezerwy na zobowiązania			2 444 535,69	2 077 451,72	367 083,97
		1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		583 329,00	185 702,00	397 627,00
		2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		383 740,10	318 582,62	65 157,48
		-	długoterminowa		383 740,10	318 582,62	65 157,48
		3.	Pozostałe rezerwy		1 477 466,59	1 573 167,10	-95 700,51
		-	krótkoterminowa		1 477 466,59	1 573 167,10	-95 700,51
	II.	Zobowiązania długoterminowe			792 332,78	702 066,76	90 266,02
		1.	Wobec jednostek powiązanych		432 000,00	426 230,00	5 770,00
		2.	Wobec pozostałych jednostek		360 332,78	275 836,76	84 496,02
			c)	inne zobowiązania finansowe	66 000,00		66 000,00
			d)	inne	294 332,78	275 836,76	18 496,02
	III.	Zobowiązania krótkoterminowe			23 695 374,18	30 681 160,83	-6 985 786,65
		1.	Wobec jednostek powiązanych		4 431 382,22	2 535 900,87	1 895 481,35

		a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 931 382,22	2 535 900,87	-604 518,65
			do 12 miesięcy	1 931 382,22	2 535 900,87	-604 518,65
		b)	inne	2 500 000,00	0,00	
	2.	Wobec pozostałych jednostek		19 181 212,68	28 084 097,33	-8 902 884,65
		a)	kredyty i pożyczki	2 114 100,80	8 262 453,17	-6 148 352,37
		c)	inne zobowiązania finansowe	24 000,00	0,00	24 000,00
		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 616 536,94	15 003 667,07	-2 378 130,13
			do 12 miesięcy	12 616 536,94	15 003 667,07	-2 387 130,13
		g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 973 385,30	3 459 736,74	-486 351,44
		h)	z tytułu wynagrodzeń	1 418 189,64	1 292 600,81	125 588,83
		i)	inne	35 000,00	65 639,54	-30 639,54
		3. Fundusze specjalne		82 779,28	61 162,63	21 616,65
IV.		Rozliczenia międzyokresowe		120 000,00	0,00	120 000,00
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		120 000,00		120 000,00
		-	długoterminowe	30 000,00		30 000,00
		-	krótkoterminowe	90 000,00		90 000,00
Pasywa razem				113 069 485,79	103 291 337,26	9 778 148,53

XYZ sp. z o.o. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 01.01. - 31.12.201X (wariant porównawczy)				Rok 201X
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			256 956 353,82
	-	od jednostek powiązanych		33 378 201,61
	I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		218 223 258,75
	II.	Zmiana stanu produktów		2 522 150,50
	III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
	IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		36 210 944,57
B.	Koszty działalności operacyjnej			233 570 918,46
	I.	Amortyzacja		4 743 260,18
	II.	Zużycie materiałów i energii		138 966 189,91
	III.	Usługi obce		33 380 256,58
	IV.	Podatki i opłaty		262 405,44
	-	podatek akcyzowy		
	V.	Wynagrodzenia		21 702 856,94
	VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 322 820,27
	VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 226 900,21
	VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		25 966 228,93
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży			23 385 435,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne			1 538 827,58
	I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 040 127,07
	II.	Dotacje		11 000,00
	III.	Inne przychody operacyjne		487 700,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne			3 457 320,60
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		64 191,27
	III.	Inne koszty operacyjne		3 393 129,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej			21 466 942,34
G.	Przychody finansowe			981 442,47
	I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
	-	od jednostek powiązanych		
	II.	Odsetki		879 560,54
	-	od jednostek powiązanych		100 000,00
	V.	Inne		101 881,93
H.	Koszty finansowe			74 764,62
	I.	Odsetki:		56 764,62
	II.	Strata ze zbycia inwestycji		18 000,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej			22 373 620,19
K.	Zysk (strata) brutto			22 373 620,19
L.	Podatek dochodowy			4 037 035,00
N.	Zysk (strata) netto			18 336 585,19

W ciągu roku sprawozdawczego w spółce wystąpiły następujące zdarzenia istotne przy sporządzaniu rachunku przepływów pieniężnych (dla ułatwienia obliczeń wartości dotyczące nabywania i sprzedaży składników działalności inwestycyjnej podano bez VAT – podatek ten umownie zaliczono do przepływów z działalności operacyjnej):

1. Sprzedano maszynę jednostce powiązanej:	
wartość netto (nieumorzona) maszyny	2 000 000,00
cena sprzedaży – do dnia bilansowego nie otrzymano zapłaty za sprzedaną maszynę	3 000 000,00
wynik na sprzedaży	1 000 000,00
2. Sprzedano inne środki trwałe pozostałym jednostkom:	
wartość netto (nieumorzona) środków trwałych	12 120,90
cena sprzedaży – otrzymano przelewem	52 247,97
wynik na sprzedaży	40 127,07
3. Wyprodukowaną maszynę z wyrobów gotowych przyjęto na środki trwałe	130 000,00
4. Średni kurs euro ogłoszony przez NBP na dzień bilansowy roku poprzedniego wyniósł	4,2623
5. Średni kurs euro ogłoszony przez NBP na dzień bilansowy roku obrotowego wyniósł	4,3200
6. W roku obrotowym podwyższono kapitał podstawowy, podwyższenie zostało pokryte aportem w postaci gruntu	300 000,00

7. W grudniu roku obrotowego zakupiono i przyjęto do używania urządzenie wielofunkcyjne. Do dnia bilansowego nie zapłacono.	35 000,00	
8. W lipcu roku obrotowego przyjęto do używania samochód osobowy na podstawie umowy leasingu finansowego:		
cena nabycia przedmiotu leasingu	120 000,00	
okres ekonomicznej użyteczności 60 miesięcy, więc miesięczny odpis amortyzacyjny wynosi	2 000,00	
zapłacona w miesiącu lipcu opłata początkowa	20 000,00	
spłacone od sierpnia do dnia bilansowego raty leasingowe (razem 5 rat po 2000 zł każda)	10 000,00	
Zobowiązania z tytułu leasingu na dzień bilansowy, w tym:	90 000,00	
– krótkoterminowe (12 rat po 2000 zł)	24 000,00	
– długoterminowe (33 raty po 2000 zł)	66 000,00	
9. Udzielono pożyczki jednostce powiązanej na okres 5 lat - spłata odsetek i kapitału na zakończenie trwania okresu pożyczki:		
kwota pożyczki	2 500 000,00	
naliczone odsetki za rok 201X	100 000,00	
10. Na dzień bilansowy wyceniono akcje zakupione w roku poprzednim za 200 000 zł. Akcje zostały zakwalifikowane jako dostępne do sprzedaży (DDS), inwestycje długoterminowe. Wycenę ujęto w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny.	250 000,00	
11. W poprzednim roku obrotowym otrzymano od jednostki powiązanej pożyczkę na okres 4 lat w kwocie 100 000 euro. Kurs euro w dniu otrzymania pożyczki wynosił 4,10 zł/euro Wyceniono pożyczkę na dzień bilansowy:		
kwota pożyczki po kursie historycznym	410 000,00	
kwota pożyczki po kursie na dzień bilansowy roku poprzedniego	426 230,00	
odwrócenie w rachunku zysków i strat różnic kursowych w roku obrotowym z roku poprzedniego	16 230,00	
kwota pożyczki po kursie z dnia bilansowego roku 201X	432 000,00	
różnice kursowe w rachunku zysków i strat z wyceny na dzień bilansowy roku bieżącego	-22 000,00	
12. W roku obrotowym naliczono i zapłacono odsetki w kwocie 3000 euro od pożyczki opisanej w pkt 11., kurs w dniu zapłaty (tożsamym z dniem naliczenia) wynosił 4,30 zł/euro	12 900,00	
13. Pozostałe koszty finansowe – odsetki dotyczyły odsetek od kredytów bankowych i leasingu	43 864,62	
14. Zgromadzenie wspólników podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy. Do dnia bilansowego dywidenda nie została wypłacona	500 000,00	
15. Podjęto uchwałę o umorzeniu kapitału podstawowego z czystego zysku. Do dnia bilansowego umorzenie nie zostało zarejestrowane oraz wynagrodzenie za udziały nie zostało wypłacone:		
wartość nabytych udziałów własnych	960 000,00	
uchwalone (niewypłacone) wynagrodzenie jako zapłata za udziały własne	2 000 000,00	
16. Wszystkie odsetki otrzymane od lokat dotyczą lokat do 3 miesięcy	779 560,54	
17. Otrzymano dotację do dofinansowania miejsc pracy – całość dotacji została odniesiona w roku obrotowym na wynik finansowy	11 000,00	
18. Otrzymano dotację do budowy środka trwałego	45 000,00	
19. Otrzymano zaliczkę na poczet sprzedaży środka trwałego	75 000,00	
20. Zawarto i rozliczono transakcję forward. Strata wyniosła	18 000,00	
21. Stan środków na rachunku bankowym zffs był zgodny z saldem konta funduszu	82 779,28	
22. Spłacono kredyty bankowe w kwocie	6 148 352,37	
23. Zmiana wartości innych zobowiązań długoterminowych dotyczy kaucji zatrzymanych przy zakupie środków trwałych w celach gwarancyjnych (pomniejszono wartość płaconych faktur za nabycie środków trwałych)	18 496,02	
24. Zwiększenie stanu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:		
wg tabeli ruchów środków trwałych	8 554 891,20	
wartości niepieniężne z tytułu leasingu	120 000,00	
wartość środków trwałych nieopłaconych na dzień bilansowy	35 000,00	
wartość środków trwałych przyjętych z zapasów	130 000,00	
wartość gruntu otrzymanego nieodpłatnie (aport)	300 000,00	
wartość nieopłaconych środków trwałych w części odpowiadającej kwocie zatrzymanej kaucji gwarancyjnej	18 496,02	
wartość opłaconych w roku obrotowym środków trwałych (tj. wartość wg tabeli ruchów skorygowana o pozycje opisane powyżej)	7 951 395,18	
25. Zaliczki na środki trwałe w całości byty opłacone w poprzednim roku obrotowym	50 407,40	
26. Na dzień bilansowy roku bieżącego i poprzedniego spółka posiadała na rachunku walutowym 10 000 euro. Środki te w momencie wpływu na rachunek spółki były wycenione po 4,15 zł/euro:		
wartość historyczna środków pieniężnych na rachunku walutowym	41 500,00	
wartość środków pieniężnych w walutach obcych po wycenie na dzień bilansowy roku poprzedniego	42 623,00	
odwrócenie w rachunku zysków i strat roku obrotowego różnic kursowych roku poprzedniego	-1 123,00	
wartość środków pieniężnych w walutach obcych po wycenie na dzień bilansowy roku obrotowego	43 200,00	
różnice kursowe w rachunku zysków i strat roku obrotowego	1 700,00	

XYZ sp. z o.o. Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 01.01. – 31.12.201X (metoda pośrednia)		Rok 201X	Rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	18 336 585,19	12 681 559,15
II.	Korekty razem	5 023 143,29	-4 617 195,07
	1. Amortyzacja	4 743 260,18	3 999 329,39
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 193,00	15 107,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-43 235,38	110 242,62
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 022 127,07	-33 791,98
	5. Zmiana stanu rezerw	367 083,97	-55 815,40
	6. Zmiana stanu zapasów	1 722 807,55	-6 631 586,16
	7. Zmiana stanu należności	2 685 373,91	-3 443 628,52
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 396 434,28	1 354 275,89
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 778,59	68 672,09
	10. Inne korekty	-11 000,00	0,00

	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 359 728,48	8 064 364,08
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
	I.	Wpływy	127 247,97	60 858,72
	1.	Zbycie wartości niematerial-nych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 247,97	60 858,72
	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	4.	Inne wpływy inwestycyjne	75 000,00	
	II.	Wydatki	10 469 395,18	9 834 752,05
	1.	Nabycie wartości niematerial-nych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 951 395,18	7 018 553,98
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 500 000,00	200 000,00
		a) w jednostkach powiązanych	2 500 000,00	
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	200 000,00
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	18 000,00	2 616 198,07
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 342 147,21	-9 773 893,33
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
	I.	Wpływy	56 000,00	1 770 485,63
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2.	Kredyty i pożyczki	1 770 485,63	
	4.	Inne wpływy finansowe	56 000,00	0,00
	II.	Wydatki	6 235 116,99	110 242,62
	4.	Splaty kredytów i pożyczek	6 148 352,37	0,00
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30 000,00	
	8.	Odsetki	56 764,62	110 242,62
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 179 116,99	1 660 243,01
D.	Przepływy pieniężne netto razem		6 838 464,28	-49 286,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		6 839 041,28	-50 409,24
	-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-577,00	1 123,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu		1 484 542,88	1 533 829,12
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		8 323 007,16	1 484 542,88
	-	o ograniczonej możliwości dysponowania	82 779,28	61 162,63

Nota do rachunku przepływów środków pieniężnych		
Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych		
A.II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	rok 201X	
odwrócenie różnic kursowych z wyceny na dzień bilansowy roku poprzedniego otrzymanej pożyczki w kwocie 100 000 euro	-16 230,00	
różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy roku obrotowego otrzymanej pożyczki w kwocie 100 000 euro	22 000,00	
odwrócenie różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy roku poprzedniego	1 123,00	
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień bilansowy roku obrotowego	-1 700,00	
Razem różnice kursowe	5 193,00	
A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	rok 201X	
Odsetki od kredytów bankowych i leasingu	43 864,62	
zapłacone	43 864,62	
naliczone		
Odsetki od pożyczek otrzymanych	12 900,00	
naliczone		
zapłacone	12 900,00	
Odsetki od pożyczek udzielonych	-100 000,00	
naliczone	-100 000,00	
Razem odsetki	-43 235,38	
A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	rok 201X	
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-1 040 127,07	
Strata ze zbycia inwestycji	18 000,00	
Razem zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 022 127,07	
A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	31.12.201X	Rok poprzedni
Rezerwy na zobowiązanie	2 444 535,69	2 077 451,72
w tym		
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy utworzona w ciężar kosztów		
Razem rezerwy po korekcie	2 444 535,69	2 077 451,72
Zmiana stanu	367 083,97	-55 815,40
A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31.12.201X	Rok poprzedni
Zapasy	29 387 839,83	31 240 647,38
Przekwalifikowanie maszyny z zapasów na środki trwałe	130 000,00	
Razem zapasy po korekcie	29 517 839,83	31 240 647,38
Zmiana stanu	1 722 807,55	-6 631 586,16
A.II.7. Zmiana stanu należności	31.12.201X	Rok poprzedni
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	6 199 600,67	2 802 288,02
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	37 828 399,94	40 911 086,50
Razem należności netto	44 028 000,61	43 713 374,52
w tym		
Należności z tytułu sprzedaży środków trwałych lub z operacji i zdarzeń niepieniężnych	3 000 000,00	

Inne korekty		
Razem należności netto po korektach	41 028 000,61	43 713 374,52
Zmiana stanu należności	2 685 373,91	-3 443 628,52
A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminiowych bez kredytów i pożyczek	31.12.201X	Rok poprzedni
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	4 431 382,22	2 535 900,87
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	19 181 212,68	28 084 097,33
Fundusze specjalne	82 779,28	61 162,63
Razem zobowiązania	23 695 374,18	30 681 160,83
w tym, zobowiązania z działalności inwestycyjnej	35 000,00	-
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	35 000,00	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne		
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej		
w tym, zobowiązania z działalności finansowej	4 638 100,80	8 262 453,17
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	2 000 000,00	
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	500 000,00	
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku		
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych		
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	24 000,00	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 114 100,80	8 262 453,17
Zobowiązania z działalności operacyjnej	19 022 273,38	22 418 707,66
Zmiana stanu zobowiązań	-3 396 434,28	4 274 523,29
A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31.12.201X	Rok poprzedni
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	320 997,00	287 812,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 679,01	71 085,42
Razem	386 676,01	358 897,42
1. Zmiana stanu	-27 778,59	-11 469,11
Ujemna wartość firmy	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	30 000,00	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	90 000,00	-
Otrzymane zaliczki na sprzedaż środków trwałych	-75 000,00	
Otrzymane dotacje do środków trwałych	-45 000,00	
Razem	-	-
2. Zmiana stanu	-	-
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-27 778,59	-
A. II. 10. Inne korekty	31.12.201X	
Dotacje w roku ich otrzymania, jeżeli wpłynęły w całości, odniesione na wynik finansowy bieżącego okresu	-11 000,00	
Zmiana stanu	-11 000,00	
B. I. 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31.12.201X	
Przychody netto ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 052 247,97	
Należności netto z tytułu sprzedaży środków trwałych	-3 000 000,00	
Razem	52 247,97	
B. I. 4. Inne wpływy inwestycyjne	31.12.201X	
Zaliczki otrzymane na sprzedaż środków trwałych	75 000,00	
Razem	75 000,00	
B. II. 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31.12.201X	
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 951 395,18	
Razem	7 951 395,18	
B. II. 3. a. Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	31.12.201X	
Udzielenie pożyczki długoterminowej jednostce powiązanej	2 500 000,00	
Razem	2 500 000,00	
B. II. 4. Inne wydatki inwestycyjne	31.12.201X	
Zapłata z tytułu rozliczenia transakcji forward	18 000,00	
Razem	18 000,00	
C. I. 1. Wpływy netto z tytułu wydania udziałów	31.12.201X	
Podwyższenie kapitału podstawowego	300 000,00	
Korekta z tytułu wkładu niepieniężnego w postaci aportu gruntu	-300 000,00	
Razem	0,00	
C. I. 4. Inne wpływy finansowe	31.12.201X	
Otrzymana dotacje do dofinansowania miejsc pracy - całość dotacji została odniesiona w roku obrotowym na wynik finansowy	11 000,00	
Otrzymana dotacja do budowy środka trwałego	45 000,00	
Razem	56 000,00	
C. II. 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	31.12.201X	
Zapłacona opłata wstępna leasingowa	20 000,00	
Spłacony w roku obrotowym kapitał dotyczący leasingu (5 rat po 2000)	10 000,00	
Razem	30 000,00	
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	31.12.201X	Rok poprzedni
Środki pieniężne w kasie	5 207,05	8 407,22
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 319 500,11	1 477 258,66
Lokaty bankowe do 3 miesięcy		
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
- czek,		
- weksle,		
- inne		
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	8 324 707,16	1 485 665,88
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	6 839 041,28	-50 409,24
Wycena bilansowa środków pieniężnych	1 700,00	1 123,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-577,00	1 123,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	82 779,28	61 162,63