

**Leszczyńskie Centrum Biznesu spółka z
ograniczoną odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Leszczyńskie Centrum Biznesu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Geodetów 1/-, 64-100 Leszno

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

7022Z, 6820Z, 8299Z, 6499Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000346584

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. Rachunkowość prowadzona jest w formie ksiąg rachunkowych w oparciu o „Zakładowy Plan Kont”.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące zasady:

- W ciągu roku obrotowego środki trwałe oraz grunty wycenia się według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o nie podlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i upusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji.

- Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie; wydatki na nabycie części składowych lub

peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 10 000 zł

- Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Ustala się następujące zasady amortyzacji środków trwałych:

□ metodę amortyzacji bilansowej jednorazowej dla środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej w przedziale do 10 000 zł – odpis 100% jest dokonywany w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.

□ metodę amortyzacji bilansowej liniowej (comiesięcznego odpisywania rat) dla pozostałych środków trwałych, dla których okres i stawki amortyzacji są ustalane indywidualnie.

Momentem rozpoczęcia amortyzacji jest miesiąc przekazania środka trwałego do użytkowania lub miesiąc następnny.

- Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, ujmuje się na koncie 840 „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w bilansie wykazuje się po stronie pasywów. Dotację zalicza się do przychodów danego okresu równolegle do dokonanych odpisów amortyzacyjnych, w części dofinansowanej ze środków UE, ujmując po stronie Ma konta 760 „Pozostałe przychody operacyjne” z odpowiednią analizą.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Spółka ustala wynik za rok obrotowy w wartości różnicy pomiędzy sumą osiągniętych przychodów ze sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych oraz przychodów finansowych a sumą poniesionych w tym roku kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych a także podatku dochodowego oraz pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku / zwiększenia straty.

"Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 2342, z późn. zm.)

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w złotych.

Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
-------------------	--	--	--

A. AKTYWA TRWAŁE	10 925 657,79	9 924 396,23
I. Wartości niematerialne i prawne	641 900,00	655 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	641 900,00	655 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 731 786,74	9 269 396,23
1. Środki trwałe	9 043 783,33	9 269 396,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 584 545,67	1 584 545,67
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 437 612,72	7 656 397,32
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 624,94	28 453,24
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	688 003,41	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	551 971,05	
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	551 971,05	
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- 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	551 971,05	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	551 971,05	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 039 130,09	3 319 063,76
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	262 694,95	180 921,04
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	262 694,95	180 921,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	98 517,73	106 113,28
- do 12 miesięcy	98 517,73	106 113,28
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	142 079,41	52 709,95
c) inne	100,00	100,00
d) dochodzone na drodze sądowej	21 997,81	21 997,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 771 013,89	3 133 746,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 771 013,89	3 133 746,89
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	396 252,20	1 256 581,46
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	396 252,20	1 256 581,46
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 374 761,69	1 877 165,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 374 761,69	1 875 249,30
- inne środki pieniężne		1 916,13
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 421,25	4 395,83
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	13 964 787,88	13 243 459,99

BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--------------------------	--	--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 203 885,77	10 187 511,01	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 839 500,00	10 839 500,00	
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	-651 988,99	-672 469,18	
VI. Zysk (strata) netto	16 374,76	20 480,19	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 760 901,91	3 055 948,98	
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	914 808,19	123 632,24
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- 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	914 808,19	123 632,24
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	64 026,33	37 622,11
- do 12 miesięcy	64 026,33	37 622,11
- 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	32 076,70	26 786,22
h) z tytułu wynagrodzeń	8 524,35	
i) inne	810 180,81	59 223,91

4. Fundusze specjalne

IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 846 093,72	2 932 316,74
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 846 093,72	2 932 316,74
- długoterminowe	2 759 654,06	2 845 886,25
- krótkoterminowe	86 439,66	86 430,49
PASYWA RAZEM	13 964 787,68	13 243 459,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<i>Wariant porównawczy Dane w PLN</i>	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
---	----------------------------------	------------------------------------	--

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 219 578,42	929 171,91
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 218 407,29	924 530,98
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	1 171,13	4 640,93
B. Koszty działalności operacyjnej	1 681 100,49	1 746 376,46
I. Amortyzacja	238 712,90	256 286,99
II. Zużycie materiałów i energii	282 940,90	119 418,98
III. Usługi obce	403 090,32	707 550,74
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	66 298,00	66 572,00
V. Wynagrodzenia	560 091,71	481 286,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	102 274,12	87 834,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 859,42	23 663,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	833,12	3 763,30
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-461 522,07	-817 204,55
D. Pozostałe przychody operacyjne	409 968,80	1 734 121,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	347 938,02	153 040,35
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	62 030,78	1 581 081,59

E. Pozostałe koszty operacyjne	14 874,75	983 971,80
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	14 874,75	983 971,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-66 428,02	-67 054,41
G. Przychody finansowe	83 176,01	87 885,72
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:	83 176,01	87 885,72
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	373,23	351,12
I. Odsetki, w tym:		351,12
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	373,23	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 374,76	20 480,19
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 374,76	20 480,19

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	16 374,76
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-86 223,02
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	86 645,43
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	14 352,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	117 900,00
Pozostałe	117 900,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-86 750,83
K. Podatek dochodowy	

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Maria Zielona dnia 2019-03-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa

informacja_dodatkowa.pdf

załącznik nr 1

zalacznik_nr_1.pdf
