

Sprawozdanie finansowe

Jednostka inna w złotych
za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
sporządzone dnia 08.06.2020

WPROWADZENIE

Nazwa podmiotu: INFRA SPÓŁKA AKCYJNA

NIP: 7542698383, KRS: 0000514693

Adres siedziby

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: OPOLE

Gmina: OPOLE

Miejscowość: OPOLE

Adres w Polsce

Województwo: OPOLSKIE

Powiat: OPOLE

Gmina: OPOLE

Miejscowość: OPOLE

Ulica: GŁOGOWSKA

Nr domu: 35

Kod pocztowy: 45-315

Poczta: OPOLE

Kody PKD: 6201Z

Czas trwania działalności nie jest ograniczony

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Metoda wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Składniki o wartości jednostkowej nie przekraczające wartości 3500,- złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową.

3. Zapasy

- Zapasy wycenia się według ceny zakupu lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto. Rozchód zapasów ustala się wg metody FIFO.

- Wytwarzane przez jednostkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią w firmie zapasy jako produkcja w toku i wyroby gotowe. Wycenia się je w sposób określony w art. 34 ust. 3 Ustawy o Rachunkowości, tj. w okresie

przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami wg cen sprzedaży netto uzyskanymi ze sprzedaży w ciągu danego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu będą zwiększać koszty operacyjne jednostki. W sytuacji gdy program komputerowy wytwarzany jest na indywidualne zlecenie, jego wykonanie traktowane jest jako usługa.

4. Należności, zobowiązania, rezerwy

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat. Zobowiązania wycenia się w wartości równej kwocie środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, która byłaby w chwili obecnej wymagana do uregulowania obowiązku.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

1. ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
2. wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków finansowych
3. można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

6. Kapitał własny

Kapitał własny obejmuje:

- ? Kapitał zakładowy
- ? Kapitał zapasowy i rezerwowy
- ? Zysk/strata lat ubiegłych
- ? Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostałych w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywne netto”.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwowy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

1. poniesione koszty rozliczane w czasie

8. Świadczenia pracownicze

Spółka nie tworzy rezerw na świadczenia

pracownicze:

1. Odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy.

9. Odroczony podatek dochodowy

Spółka tworzy aktywa i rezerwę na odroczony podatek dochodowy z tytułu ujemnych i dodatnich różnic przejściowych.

Ustalenie wyniku finansowego

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszeniem stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań.

Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą.

Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w okresie, w którym je poniesiono.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w walucie polskiej i prezentowane jest w złotych i groszach. Wyrażone na dzień bilansowy w walutach obcych aktywa i pasywa wyceniono według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Polityka rachunkowości - pozostałe

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi wg ustawy o rachunkowości, od 01.01.2011 roku zgodnie z Zarządzeniem wydanym przez Zarząd Spółki.

BILANS

		31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
Aktywa	AKTYWA RAZEM	1 688 429,26	1 640 532,62	
A	Aktywa trwałe	9 922,01	19 818,15	
	I) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	1) Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
	2) Wartość firmy	0,00	0,00	
	3) Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	4) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	II) Rzeczowe aktywa trwałe	2 512,01	6 294,15	
	1) Środki trwałe	2 512,01	6 294,15	
	A) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
	B) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
	C) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	328,25	
	D) środki transportu	0,00	0,00	
	E) inne środki trwałe	2 512,01	5 965,90	
	2) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	3) Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
	III) Należności długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	2) Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	3) Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
	IV) Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	1) Nieruchomości	0,00	0,00	
	2) Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) - udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) - udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	4) Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
	V) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 410,00	13 524,00	
	1) Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 410,00	13 524,00	
	2) Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
B	Aktywa obrotowe	1 678 507,25	1 620 714,47	
	I) Zapasy	1 650 721,83	1 576 455,97	
	1) Materiały	0,00	0,00	
	2) Półprodukty i produkty w toku	1 343 797,42	585 594,51	
	3) Produkty gotowe	306 924,41	990 861,46	

		31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	4) Towary	0,00	0,00	
	5) Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
	II) Należności krótkoterminowe	24 949,71	42 795,25	
	1) Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) – do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) inne	0,00	0,00	
	2) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
	1) – do 12 miesięcy	0,00	0,00	
	2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) inne	0,00	0,00	
	3) Należności od pozostałych jednostek	24 949,71	42 795,25	
	A) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 086,98	30 221,33	
	1) – do 12 miesięcy	17 086,98	30 221,33	
	2) – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
	B) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	175,39	5 195,20	
	C) inne	7 687,34	7 378,72	
	D) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
	III) Inwestycje krótkoterminowe	1 589,68	43,86	
	1) Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 589,68	43,86	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – udziały lub akcje	0,00	0,00	
	2) – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
	3) – udzielone pożyczki	0,00	0,00	
	4) – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
	C) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 589,68	43,86	
	1) – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 589,68	43,86	
	2) – inne środki pieniężne	0,00	0,00	
	3) – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
	2) Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
	IV) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 246,03	1 419,39	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa	PASYWA RAZEM	1 688 429,26	1 640 532,62	
A	Kapitał (fundusz) własny	861 781,13	1 053 008,48	
	I) Kapitał (fundusz) podstawowy	187 500,00	187 500,00	
	II) Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	865 508,48	768 601,45	
	1) – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	512 500,00	512 500,00	
	III) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	

	31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
1) - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
IV) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
1) - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
2) - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
V) Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
VI) Zysk (strata) netto	-191 227,35	96 907,03	
VII) Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	826 648,13	587 524,14	
I) Rezerwy na zobowiązania	6 370,00	8 235,00	
1) Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 370,00	8 235,00	
2) Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
1) - długoterminowa	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowa	0,00	0,00	
3) Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
1) - długoterminowe	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowe	0,00	0,00	
II) Zobowiązania długoterminowe	194 874,00	155 189,00	
1) Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2) Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
3) Wobec pozostałych jednostek	194 874,00	155 189,00	
A) kredyty i pożyczki	144 874,00	105 189,00	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	50 000,00	50 000,00	
C) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
D) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
E) inne	0,00	0,00	
III) Zobowiązania krótkoterminowe	619 053,68	424 100,14	
1) Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	32 400,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	32 400,00	
2) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
A) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
1) - do 12 miesięcy	0,00	0,00	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
B) inne	0,00	0,00	
3) Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	619 053,68	391 700,14	
A) kredyty i pożyczki	173 689,77	163 297,73	
B) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
C) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
D) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 923,31	37 103,86	
1) - do 12 miesięcy	52 923,31	37 103,86	
2) - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
E) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
F) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	

	31.12.2019	31.12.2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
G) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	233 270,18	110 533,10	
H) z tytułu wynagrodzeń	142 864,12	70 565,36	
I) inne	16 306,30	10 200,09	
4) Fundusze specjalne	0,00	0,00	
IV) Rozliczenia międzyokresowe	6 350,45	0,00	
1) Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
2) Inne rozliczenia międzyokresowe	6 350,45	0,00	
1) - długoterminowe	0,00	0,00	
2) - krótkoterminowe	6 350,45	0,00	

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		Rok 2019	Rok 2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:	776 143,81	741 877,55	
J	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	500 473,45	550 277,95	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	74 265,86	184 616,44	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	199 954,50	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 450,00	6 983,16	
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	733 937,26	794 925,59	
I	Amortyzacja	8 005,51	6 314,92	
II	Zużycie materiałów i energii	3 819,35	6 118,20	
III	Usługi obce	107 305,31	133 640,93	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 455,00	747,99	
	1) – podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	460 675,35	490 060,08	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 103,03	90 667,48	
	1) – emerytalne	0,00	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 280,83	61 446,97	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 292,88	5 929,02	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)	42 206,55	-53 048,04	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	23 175,15	178 446,68	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Dotacje	23 031,43	177 344,77	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	143,72	1 101,91	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	211 488,43	5 043,48	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 746,86	0,00	
III	Inne koszty operacyjne	203 741,57	5 043,48	
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)	-146 106,73	120 355,16	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
	A) Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
	B) Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	
	1) – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	
	J) – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	J) – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V	Inne	0,00	0,00	
H	KOSZTY FINANSOWE	40 871,62	28 493,13	
I	Odsetki, w tym:	40 244,58	27 637,19	
	J) – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

		Rok 2019	Rok 2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	J) - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
IV	Inne	627,04	855,94	
I	ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-186 978,35	91 862,03	
J	PODATEK DOCHODOWY	4 249,00	-5 045,00	
K	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	
L	ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-191 227,35	96 907,03	

RACHUNEK PRZEPLYWÓW

		Rok 2019	Rok 2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto	-191 227,35	96 907,03	
II	Korekty razem	185 185,67	-315 457,92	
	1) Amortyzacja	8 005,51	6 314,92	
	2) Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
	3) Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 866,17	-149 707,58	
	4) Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
	5) Zmiana stanu rezerw	-1 865,00	-986,00	
	6) Zmiana stanu zapasów	-74 265,86	-179 608,22	
	7) Zmiana stanu należności	17 845,54	9 152,52	
	8) Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	216 961,50	2 627,22	
	9) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 637,81	-3 250,78	
	10) Inne korekty	0,00	0,00	
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-6 041,68	-218 550,89	
B	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	0,00	0,00	
	1) Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
	2) Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
	3) – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
	4) – odsetki	0,00	0,00	
	5) – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
	4) Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II	Wydatki	4 223,37	0,00	
	1) Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 223,37	0,00	
	2) Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
	3) Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	
	A) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
	B) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
	1) – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
	2) – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	
	4) Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	
III	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-4 223,37	0,00	
C	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	
I	Wpływy	84 154,47	310 744,77	
	1) Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	
	2) Kredyty i pożyczki	61 123,04	83 400,00	
	3) Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	50 000,00	
	4) Inne wpływy finansowe	23 031,43	177 344,77	

		Rok 2019	Rok 2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
II	Wydatki	72 343,60	92 591,52	
	1) Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	
	2) Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	
	3) Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	
	4) Spłaty kredytów i pożyczek	43 446,00	64 954,33	
	5) Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
	6) Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	
	7) Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	
	8) Odsetki	28 897,60	27 637,19	
	9) Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 810,87	218 153,25	
D	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 545,82	-397,64	
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	1 545,82	-397,64	
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	43,86	441,50	
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:	1 589,68	43,86	
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

		Rok 2019	Rok 2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 053 008,14	956 101,45	
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
2	- korekty błędów	0,00	0,00	
IA	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 053 008,14	956 101,45	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	187 500,00	187 500,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	187 500,00	187 500,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	768 601,45	726 618,05	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	96 907,03	41 983,40	
	A) zwiększenie (z tytułu)	96 907,03	41 983,40	
	1) - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	
	2) - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	
	3) - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	96 907,03	41 983,40	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - pokrycia straty	0,00	0,00	
	2) Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	865 508,48	768 601,45	
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	1) Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	
	2) Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	
	1) Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	2) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	96 907,03	41 983,40	
	1) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	96 907,03	41 983,40	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	2) Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	96 907,03	41 983,40	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	96 907,03	41 983,40	
	3) Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
	4) Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	
	1) - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	

		Rok 2019	Rok 2018	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
	2) - korekty błędów	0,00	0,00	
	5) Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
	A) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	1) - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	
	B) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	6) Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
	7) Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6	Wynik netto	-191 227,35	96 907,03	
	A) zysk netto	0,00	96 907,03	
	B) strata netto	191 227,35	0,00	
	C) odpisy z zysku	0,00	0,00	
II	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	861 781,13	1 053 008,48	
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	861 781,13	1 053 008,48	

INFRA Spółka Akcyjna ul. Głogowska 35, 45-315 Opole

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawiera załącznik nr 1.

2. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3. Jednostka nie posiada wprowadzonych do ewidencji (amortyzowanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym umów leasingowych.

4. Struktura własności kapitału podstawowego:

Kapitał akcyjny 187 500,00 zł.
100 % kapitału akcyjnego – krajowe osoby fizyczne

5. Zmiany w kapitałach własnych:

Opis	Stan na początek roku	Zmiany	Wykorzystanie	Stan na koniec roku
Kapitał podstawowy	187 500,00			187 500,00
Kapitał zapasowy	768 601,45	96 907,03	0,00	865 508,48
W tym: AGIO	512 500,00	0,00	0,00	512 500,00
Strata/Zysk z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	96 907,03	-191 227,35	-96 907,03	-191 227,35
Razem	1 053 008,48	-94 320,32	-96 907,03	861 781,13

W Pasywach A. II, w podpozycji zaprezentowano kwotę nadwyżki wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji.

6. Strata za rok 2019 zostanie rozliczona zgodnie z uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Lp.	Wyszczególnienie	kwota zł
1	Strata za rok obrotowy	191 227,35
2	Zwiększenie zysku netto z lat ubiegłych	
3	Razem do podziału	0,00
4	Proponowany podział	0,00

a) pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00
b) wypłata dywidendy	0,00
c) zwiększenie kapitału zapasowego	0,00

7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz własny)	Wynik Finansowy	W tym: odpisy aktualizujące aktywa	Kapitał (fundusz własny)
Stan na początek roku obrotowego: - w tym z tytułu strat podatkowych	13 524,00	0,00	13 524,00	13 524,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego: - w tym z tytułu strat podatkowych	7 410,00	0,00	7 410,00	7 410,00	0,00

8. Rezerwy i ich wykorzystanie

Rezerwy	stan na początek roku	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	stan na koniec roku
Długoterminowe: Odroczone podatek dochodowy	8 235,00	0,00	0,00	1 865,00	6 370,00
Krótkoterminowe: - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	8 235,00	0,00	0,00	1 865,00	6 370,00

9. Odpisy aktualizujące należności: 10 809,95 zł:

Grupa należności	stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec okresu
Krótkoterminowe z tytułu:					
- dostaw i usług	3 063,09	7 746,86	0,00	0,00	10 809,95
- odsetek	0,00	0,00	0,00		0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00			0,00
Razem	3 063,09	7 746,86	0,00	0,00	10 809,95

10. Podział zobowiązań wg terminów wymagalności:

Zobowiązania wobec	okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		1-3 lat		3-5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na (PR – początek roku, KR – koniec roku)									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. Jednostek powiązanych	32 400,00	-	-	0,00	-	-	-	-	32 400,00	0,00
z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
inne	32 400,00	-	-	0,00	-	-	-	-	32 400,00	0,00
2. Pozostałych jednostek	391 700,14	619 053,68	155 189,00	194 874,00	-	-	-	-	546 889,14	813 927,68
kredyty i pożyczki	163 297,73	173 689,77	105 189,00	144 874,00	-	-	-	-	268 486,73	286 163,77
z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych			50 000,00	50 000,00	-	-	-	-	50 000,00	50 000,00
inne zobowiązania finansowe			-	-	-	-	-	-		
z tyt. dostaw i usług	37 103,86	52 923,31	-	-	-	-	-	-	37 103,86	52 923,31
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00			-	-	-	-	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe					-	-	-	-		
z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	110 533,10	233 270,18			-	-	-	-	110 533,10	233 270,18
z tytułu wynagrodzeń	70 565,36	142 864,12			-	-	-	-	70 565,36	142 864,12
inne	10 200,09	16 306,30			-	-	-	-	10 200,09	16 306,30
Razem	424 100,14	619 053,68	155 189,00	194 874,00	-	-	-	-	579 289,14	813 927,68

11. Jednostka nie tworzy funduszy specjalnych.

12. Występują czynne rozliczenia międzyokresowe – krótkoterminowe w kwocie 1 246,03 złotych i obejmują one:

Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku
Certyfikat SSL	79,02	0,00
Domeny	160,27	128,14
Certyfikaty kwalifikowany	29,72	0,00
Ms Action, Antywirusy	11,83	0,00
MS Action	933,30	0,00
Panorama firm	230,00	233,26
Certum EV Code		911,08
Razem	1 444,14	1 246,03

13. W Jednostce występują krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 6 350,45 zł

Wyszczególnienie	początek roku	koniec roku
Usługi	0,00	6 350,45
Razem	0,00	6 350,45

14. W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe.

15. Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT wynosi 1 529,90 zł.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem		w tym do Państw UE	
	2018	2019	2018	2019
Usługi	550 277,95	500 473,45	0,00	0,00
Towary	6 983,16	1 450,00		
Materiały				
Razem	557 261,11	501 923,45	0,00	0,00

2. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2019 do 31.12.2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu utraty ich wartości.

3. W ciągu roku obrotowego od 01.01.2019 do 31.12.2019 nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

5. Na koszty i przychody finansowe oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne składają się:

Przychody finansowe	Rok 2019
Odsetki	0,00
Razem	0,00

Pozostałe przychody operacyjne	Rok 2019
Pozostałe	143,72
Dotacje	23 031,43
Razem	23 175,15

Koszty finansowe	Rok 2019
Odsetki	40 244,58
Pozostałe	627,04
Razem	40 871,62

Pozostałe koszty operacyjne	Rok 2019
Odpis aktualizujący należności	7 746,86
Odpisane koszty wytworzenia pow.5 lat	199 954,50
Pozostałe	3 787,07
Razem	211 488,43

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto -186 978,35 zł:

<u>Doliczenia i odliczenia z przychodów</u>		<u>Doliczenia i odliczenia z kosztów</u>	
Przychody	525 098,60	Koszty	986 297,31
Dotacja NCBiR	-23 031,43	Zmiana stanu produktów	-274 220,36
		Pozostałe koszty NKUP	-201 006,10
		ZUS zapłacony – DRA 2017/2018	13 313,97
		Odsetki NKUP	-11 657,56
		Niewypłacone wynagrodzenia NKUP	-30 287,81
		ZUS NKUP	-5 786,90
		Koszty egzekucyjne, upomnienia	-1 974,20
		Pozostałe koszty NKUP	-187,39
		Koszty pośrednie wytw. produktu	-15 004,82
		Wynagrodzenie wypłacone 2017/2018	70 682,45
przychody podatkowe	502 067,17	koszty podatkowe	530 168,59
Strata Podatkowa	- 28 101,42		

7. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Koszty poniesione w okresie 2019	Koszty planowane na rok 2020
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	380,61	5 000,00
Nabycie środków trwałych	707,01	5 000,00
- w tym na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym na ochronę środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	59,78	43,86	15,92	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 529,90	0,00	1 529,90	
Inne środki pieniężne				
Czeki				
Weksle obce				
Bony handlowe, skarbowe, itp.				
Inne				

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

2. Zatrudnienie na dzień 31.12.2019r. wynosi 9 osób. Średnie zatrudnienie 10, w tym:
 - Pracownicy umysłowi: 9
 - Pracownicy na stanowiskach robotniczych: 0
3. Informacje o wynagrodzeniach (brutto): 460 675,35 zł,
w tym:
 - wynagrodzenia członków zarządu w kwocie 192 600,00 zł
 - wynagrodzenia Rady Nadzorczej 0,00 zł.
4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących - nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.
5. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania bilansu należne za rok 2019 wynosi 7 000,00 zł netto, wynagrodzenie wypłacone w roku obrotowym 5 940,00 zł netto.

V. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. W jednostce nie wystąpiły po dniu bilansowym żadne zdarzenia powodujące zmiany stanu istniejącego na dzień bilansowy.
2. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Zabrze, dnia 08.06.2020r.
Sporządziła: Barbara Żebrowska
Certyfikat księgowy Nr 44864/2010

Zarząd:

/ pieczętka i podpis /

ZMIANY W AKTYWACH TRWAŁYCH ZA ROK 2019

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Ogółem wartości niematerialne i prawne				
	- wartość	463 516,40	380,61	0,00	463 897,01
	- umorzenie	463 516,40	380,61	0,00	463 897,01
2.	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe				
	- wartość	184 683,74	3 842,76	0,00	188 526,50
	- umorzenie	178 389,59	7 624,90	0,00	186 014,49
	Grupa 0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 1 - Budynki i lokale				
	- wartość	37 678,89	0,00	0,00	37 678,89
	- umorzenie	31 712,99	3 453,89	0,00	35 166,88
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	- wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				
	- wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zast.				
	- wartość	99 612,26	1 486,67	0,00	101 098,93
	- umorzenie	99 612,26	1 486,67	0,00	101 098,93
	Grupa 5 - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				
	- wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 6 - Urządzenia techniczne				
	- wartość	12 527,31	0,00	0,00	12 527,31
	- umorzenie	12 527,31	0,00	0,00	12 527,31
	Grupa 7 - Środki transportu				
	- wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
	- wartość	34 865,28	2 356,09	0,00	37 221,37
	- umorzenie	34 537,03	2 684,34	0,00	37 221,37
	Grupa 9 - Niskocenne składniki majątku				
	- wartość	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00