

sprawozdanie finansowe

dla:

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

za okres:

2018-01-01 - 2018-12-31

Data sporządzenia: 2019-03-25

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **Boruta-Zachem Spółka Akcyjna**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Wojska Polskiego**
Nr domu **65** Nr lokalu
Miejscowość **Bydgoszcz**
Pocztą **Bydgoszcz** Kod pocztowy **85-825** Kod kraju **PL**
Gmina **Bydgoszcz**
Powiat **Bydgoszcz**
Województwo **Kujawsko-Pomorskie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **2012Z**

Identyfikator podmiotu:

numer KRS **0000482497**

(Płatnicy CIT wpisują numer KRS, a płatnicy PIT - numer NIP)

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia
Do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2018-01-01** Do dnia **2018-12-31**

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Jeżeli tak - to jakie to okoliczności?

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane w Spółce. 1) Prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte na rynku wtórnym jest wyceniane według ceny nabycia i nie podlega przeszacowaniu. Nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji. Od prawa wieczystego użytkowania gruntów dokonuje się również odpisów aktualizacyjnych z tytułu trwałej utraty wartości.

2) Środki trwałe przyjęte – wycenia się:

- w wyniku zakupu w wysokości ceny ich nabycia,
- wytworzone we własnym zakresie według kosztów wytworzenia,
- środki trwałe w budowie według kosztu wytworzenia,

3) Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 1.000 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi pozabilansowo komórka księgowości w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 1.000 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej,

4) Umorzenie (amortyzację) od środków trwałych o wartości początkowej powyżej 3.500 zł oblicza się metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych ustalonych indywidualnie, zgodnie z przewidywanym okresem użyteczności tych środków trwałych, w równych ratach co miesiąc począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania.

5) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek amortyzacyjnych ustalanych indywidualnie zgodnie z przewidywanym okresem ich użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tytułu wartości niematerialnych i prawnych,

6) Ewidencję zapasów prowadzi się w następujący sposób :

- a) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów ilościowo-wartościowo, w rzeczywistych cenach nabycia. Prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa,
- b) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwa w transporcie gospodarczym, odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- c) towary handlowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód następuje w cenie zakupu średnioważonej,
- d) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji według kosztu wytworzenia, przy czym na dzień bilansowy koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

Wyroby gotowe wyceniane są w trakcie roku po koszcie rzeczywistym.

Na koniec roku obrotowego dokonuje się ostrożnej wyceny. Wartość zapasu według rzeczywistego kosztu wytworzenia przyrównuje się do wartości zapasu w cenach sprzedaży netto, a różnicę odnosi się na pozostałe koszty operacyjne nie będące kosztem uzyskania przychodu.

8) Produkty w toku wyceniane są następująco:

- surowce według rzeczywistych cen zakupu,
- robocizna bezpośrednia w zależności od czasu zaangażowania procesu produkcyjnego,

9) Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nalicza się odsetki od należności i zobowiązań. Odsetki ujmowane są w księgach

w tym:

metody wyceny aktywów i pasywów:

omówiono w polityce rachunkowości

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

--

ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z przyjętymi przez Spółkę zasadami rachunkowości spółki.

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		51 266 117,62	49 287 538,54	
I	Wartości niematerialne i prawne		3 078 562,89	5 488 942,55	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		3 078 562,89	2 634 956,67	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	2 853 985,88	
II	Rzeczowe aktywa trwałe		38 420 759,98	39 858 304,94	
1	Środki trwałe		37 544 654,20	38 984 699,16	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		843 789,98	872 836,50	
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		6 021 126,33	6 432 406,91	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		27 709 520,00	28 501 220,30	
d)	środki transportu		1 496 881,03	1 355 368,29	
e)	inne środki trwałe		1 473 336,86	1 822 867,16	
2	Środki trwałe w budowie		876 105,78	873 605,78	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		63 380,15	63 260,15	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek		63 380,15	63 260,15	
IV	Inwestycje długoterminowe		8 819 400,00	3 027 494,10	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		8 819 400,00	3 027 494,10	
a)	w jednostkach powiązanych		5 000,00	5 000,00	
	1) udziały lub akcje		5 000,00	5 000,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		8 814 400,00	3 022 494,10	
	1) udziały lub akcje		1 200,00	1 200,00	
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	3 021 294,10	
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe		8 813 200,00	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		884 014,60	849 536,80	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		526 807,00	373 260,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		357 207,60	476 276,80	
B	Aktywa obrotowe		14 215 808,94	13 243 921,68	
I	Zapasy		7 921 435,46	8 179 999,39	
1	Materiały		3 066 320,69	2 458 338,88	
2	Półprodukty i produkty w toku				
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe		4 836 800,70	5 701 522,59	
4	Towary		11 436,15	11 410,56	
5	Zaliczki na dostawy i usługi		6 877,92	8 727,36	
II	Należności krótkoterminowe		5 646 330,45	4 275 743,54	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 130,55	1 786 794,38	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 130,55	1 786 794,38	
	1) do 12 miesięcy		1 130,55	1 786 794,38	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		5 645 199,90	2 488 949,16	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 421 066,93	2 415 584,54	
	1) do 12 miesięcy		5 421 066,93	2 415 584,54	
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				
c)	inne		224 132,97	73 364,62	
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		422 871,59	551 754,54	
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		422 871,59	551 754,54	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		455,60	5 455,60	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		455,60	5 455,60	
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		422 415,99	546 298,94	
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		289 592,68	546 298,94	
	2) inne środki pieniężne		132 823,31	0,00	
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		225 171,44	236 424,21	
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		65 481 926,56	62 531 460,22	

Pasywa		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		38 007 902,64	37 367 752,10	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		23 957 515,00	23 957 515,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		13 410 237,10	12 168 521,50	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		7 820 867,40	7 820 867,40	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	22 055,30	
VI	Zysk (strata) netto		640 150,54	1 219 660,30	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		27 474 023,92	25 163 708,12	
I	Rezerwy na zobowiązania		843 727,00	684 832,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		781 915,00	623 020,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		61 812,00	61 812,00	
	– długoterminowa		61 812,00	61 812,00	
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe		1 316 093,76	1 225 446,48	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		1 316 093,76	1 225 446,48	
a)	kredyty i pożyczki		304 954,25	533 865,27	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		1 009 383,43	690 681,21	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne		1 756,08	900,00	

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2018-12-31	2017-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		5 865 600,60	3 053 419,00	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
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				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 861 462,96	3 049 648,15	
a)	kredyty i pożyczki		2 950 595,00	1 655 401,28	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		1 211 530,59	257 489,12	
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 353 933,78	846 960,10	
	1) do 12 miesięcy		1 353 933,78	846 960,10	
	2) 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		339 089,79	271 960,99	
h)	z tytułu wynagrodzeń				
i)	inne		6 313,80	17 836,66	
4	Fundusze specjalne		4 137,64	3 770,85	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		19 448 602,56	20 200 010,64	
1	Ujemna wartość firmy		724 111,94	818 574,62	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		18 724 490,62	19 381 436,02	
	– długoterminowe		18 724 490,62	19 381 436,02	
	– krótkoterminowe				
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			65 481 926,56	62 531 460,22	

Rachunek zysków i strat

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		24 200 805,80	22 772 818,23	
	– od jednostek powiązanych		1 452 678,36	1 452 678,36	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		24 100 894,84	19 716 621,19	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-995 043,86	2 813 662,55	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		810 891,32	-42 088,04	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		284 063,50	284 622,53	
B	Koszty działalności operacyjnej		23 331 519,30	22 405 659,31	
I	Amortyzacja		2 288 816,98	2 075 876,51	
II	Zużycie materiałów i energii		11 983 064,78	11 956 137,57	
III	Usługi obce		2 108 471,31	2 087 297,34	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		505 441,85	506 759,56	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		4 834 646,11	4 303 577,22	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		1 065 102,31	996 815,14	
	– emerytalne		422 629,68	376 002,31	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		303 842,67	287 978,97	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		242 133,29	191 217,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		869 286,50	367 158,92	
D	Pozostałe przychody operacyjne		1 202 388,58	1 138 885,65	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Dotacje		694 206,46	678 995,40	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		508 182,12	459 890,25	
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 278 219,60	322 876,94	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		42 635,68	1 990,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		232 173,28	138 736,92	
III	Inne koszty operacyjne		1 003 410,64	182 150,02	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		793 455,48	1 183 167,63	
G	Przychody finansowe		106 132,70	147 722,33	

Rachunek zysków i strat

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		104 412,74	61 957,29	
	– od jednostek powiązanych		0,00	92,01	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne		1 719,96	85 765,04	
H	Koszty finansowe		254 089,64	53 582,66	
I	Odsetki, w tym:		197 227,71	53 582,66	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne		56 861,93	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		645 498,54	1 277 307,30	
J	Podatek dochodowy		5 348,00	57 647,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		640 150,54	1 219 660,30	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2018	2017
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		37 367 752,10	36 148 091,80
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		37 367 752,10	36 148 091,80
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		23 957 515,00	23 957 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– wydania udziałów (emisji akcji)			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)			
	–			
	–			
	–			
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		23 957 515,00	23 957 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		12 168 521,50	12 168 521,50
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		1 241 715,60	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		1 241 715,60	0,00
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
	– podziału zysku (ustawowo)		1 241 715,60	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– pokrycia straty			
	–			
	–			
	–			
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		13 410 237,10	12 168 521,50

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3.1	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
	– zbycia środków trwałych			
	–			
	–			
	–			
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1	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
	–			
	–			
	–			
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		1 241 715,60	22 055,30
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 241 715,60	22 055,30
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 241 715,60	22 055,30
a)	zwiększenie (z tytułu)			
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1 241 715,60	0,00
	– zwiększenie kapitału zapasowego		1 241 715,60	0,00
	–			
	–			
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	22 055,30
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
	–			
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	22 055,30
6	Wynik netto		640 150,54	1 219 660,30
a)	zysk netto		640 150,54	1 219 660,30
b)	strata netto			
c)	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		38 007 902,64	37 367 752,10
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		38 007 902,64	37 367 752,10

Rachunek przepływów

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00	
I	Zysk (strata) netto		640 150,54	1 219 660,30	
II	Korekty razem		2 907 610,60	-2 149 155,63	
1	Amortyzacja		2 288 816,98	2 075 876,51	
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 272,61	1 523,76	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		107 312,05	-1 068,39	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		42 635,68	1 990,00	
5	Zmiana stanu rezerw		158 895,00	363 367,00	
6	Zmiana stanu zapasów		258 563,93	-2 922 900,05	
7	Zmiana stanu należności		-1 370 706,91	-896 345,85	
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 191 123,47	907 451,91	
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-774 633,11	-1 684 198,51	
10	Inne korekty		6 876,12	5 147,99	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		3 547 761,14	-929 495,33	
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	
I	Wpływy		13 260 308,85	7 175,00	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		232 227,20	35,00	
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		13 023 081,65	5 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	5 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach		13 023 081,65	0,00	
	1) zbycie aktywów finansowych				
	2) dywidendy i udziały w zyskach				
	3) spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		12 919 327,83	0,00	
	4) odsetki		103 753,82	0,00	
	5) inne wpływy z aktywów finansowych				
4	Inne wpływy inwestycyjne		5 000,00	2 140,00	
II	Wydatki		17 426 988,97	4 077 473,01	
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		873 788,97	2 341 973,01	

Rachunek przepływów

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2018	2017	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		7 740 000,00	1 730 000,00	
a)	w jednostkach powiązanych		7 740 000,00	1 730 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne		8 813 200,00	5 500,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-4 166 680,12	-4 070 298,01	
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00	
I	Wpływy		1 907 655,38	1 655 401,28	
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2	Kredyty i pożyczki		1 907 655,38	1 655 401,28	
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		1 413 891,96	267 469,29	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek		841 177,58	0,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		361 648,51	219 071,82	
8	Odsetki		211 065,87	48 397,47	
9	Inne wydatki finansowe				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		493 763,42	1 387 931,99	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-125 155,56	-3 611 861,35	
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-123 882,95	-3 613 185,70	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-1 272,61	-1 523,76	
F	Środki pieniężne na początek okresu		547 822,70	4 159 842,36	
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		421 143,38	547 822,70	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania		4 137,64	4 175,85	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	645 498,54	—		—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	745 854,24			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	2 925,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	56 028,01			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	2 674 518,13			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	3 088,36			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	2 932 516,47			
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-302 162,67	—		—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-302 163,00	—		—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—		—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

załącznik

Załącznik:



Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

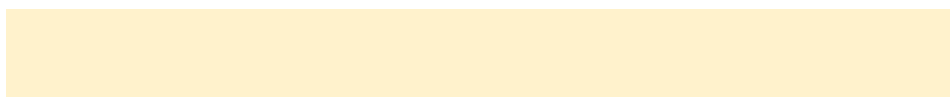
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Boruta-Zachem Spółka Akcyjna

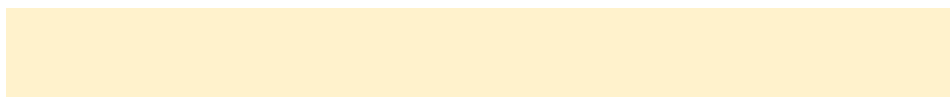
wszystkie kwoty w złotych



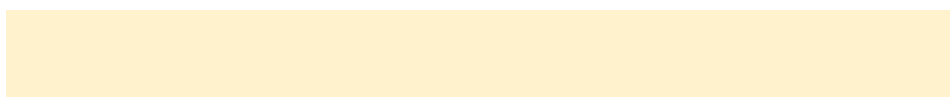
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik: