

INFORMACJA DODATKOWA

Kacper Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Partyzantów 4 42-300 Myszków

KRS 0000316069

Za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017r.

OBEJMUJĄCA:

I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Kacper sp. z o.o. prowadzi działalność gospodarczą od 21-10-2008 r.
2. Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
5. Spółka prowadzi działalność w zakresie działalności rachunkowo księgowych i podatkowych w Myszkowie. Spółka zatrudnia na umowę o pracę osobę posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych legitymującą się certyfikatem księgowym nr 27275/2008.
6. Podstawą działalności spółki jest wpis do KRS nr 0000316069 w Sądzie Rejonowym w Częstochowie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
7. Kapitał Zakładowy Spółki wynosi 50 000,00 zł i dzieli się na 50 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł. każdy.

Udziały w kapitale zakładowym zostały objęte w następujący sposób:

Tomasz Brymora - 49 udziałów

Monika Brymora - 1 udział

8. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwana dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

9. Aktywa i pasywa Spółka wycenia według zasad określonych w ustawie o rachunkowości w tym:

1. Do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje przepisy i stawki przewidziane w ustawie podatkowej oraz załącznika w postaci wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych do ustawy podatkowej.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia ich do używania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową.

2. Akcje i udziały oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia z uwzględnieniem aktualnej utraty wartości.

3. Stany i rozchody towarów wycenia się według cen zakupu netto przy wykorzystaniu metody FIFO.

4. Inwestycje długoterminowe ewidencjonowane są według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej.

5. Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe - wg cen nabycia,
- aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej,

Na dzień bilansowy wyceniane są:

- aktywa finansowe - wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - wg wartości nominalnej.

6. Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych.

7. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

8. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

9. Umowy leasingowe kwalifikowane są według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Z punktu widzenia podatków dochodowych za leasing uznawane będą umowy, spełniające następujące warunki:

- dotyczą używania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych lub używania i pobierania zeń korzyści
- przedmiot umowy podlega amortyzacji (wyjątkiem są grunty, dla których wprowadzono regulacje szczególne)
- została zawarta na czas oznaczony
- suma opłat w podstawowym okresie trwania, odpowiada co najmniej

10. Kapitały (fundusze) własne ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

10. Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

11. Spółka osiąga przychody operacyjne ze sprzedaży usług krótkoterminowych.

12. Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdań finansowych przez biegłych rewidentów.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełny etat wyniosło 6 osób

Suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego wynosiła 481 462,40 zł

Przychody netto ze sprzedaży oraz operacji finansowych i pozostałych przychodów operacyjnych wyniosły 576 407,41 zł

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu; aktualizacji wartości, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Spółka nie posiada własnej nieruchomości, prowadzi działalność w obiekcie na podstawie umowy dzierżawy.

Środki trwałe

GRUPA	STAN NA POCZATEK OKRESU	ZWIĘKSZENIA (ZAKUP)	Zmniejszenie (Sprzedaż)	UMORZENIA	STAN NA KONIEC OKRESU
5	12 200,00	0		2 100,00	10 100,00
7	25 148,76	26097,19	26 097,39	5 388,84	19 759,72
razem	37 348,76	26 097,19	26 097,39	7 488,84	29 859,72

Wartości niematerialne i prawne

GRUPA	STAN NA POCZATEK OKRESU	ZWIĘKSZENIA (ZAKUP)	Zmniejszenie (Sprzedaż)	UMORZENIA	STAN NA KONIEC OKRESU
	0	1 341,00	0	1 341,00	0

Inwestycje długoterminowe :

Spółka posiada udział o wartości 100,00 zł w Kacper Spółka z ograniczona odpowiedzialnością Spółka komandytowa, gdzie jest pełni funkcję komplementariusza.

2. Należności krótkoterminowe:

Wyszczególnienie	kwota
Należności z tyt. dostaw i usług	441 319,66
Należności z tyt. podatków	178,25
Razem	441 676,16

3. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	kwota
Środki pieniężne w kasie	7 010,10
Środki pieniężne na rachunku bankowym	1 407,12
Środki pieniężne w drodze	0,00
Razem	8 417,22

4. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Kwota
Ubezpieczenie OC	168,25
Ubezpieczenie mienia	644,30
Pozostałe	775,00
Suma	1 587,55

5. Kapitał własny i jego zmiany

Wyszczególnienie	kwota
Kapitał podstawowy w tym:	50 000,00
Brymora Tomasz - 49 udziałów	49000,00
Brymora Monika – 1 udział	1000,00
Kapitał zapasowy	244 923,95
Zysk (strata) netto	46 844,36
Kapitał własny	341 768,31

6. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	kwota
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 211,76
Zobowiązania z tyt. VAT	16 679,00
Zobowiązanie z tyt. podatku PIT 4	19 943,00
Zobowiązanie z tyt. ZUS	42 995,21
Zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń	24 918,79
Zobowiązanie z tyt. podatku dochodowego	1 574,00
Ubezpieczenia dobrowolne	528,47
Razem	110 850,23

7. Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Zysk brutto	64 192,36
Zysk netto	46 808,36
Podatek	17 384,00
Podstawa opodatkowania	91 494,17
Różnica (podstawa opodatkowania – zysk brutto)	27 110,37

Lp.	Rodzaj danych	Kwota zł.
1.	Zysk brutto	64 192,36
2.	Przychody wyłączone spod opodatkowania (trwałe) (-)	0,00
3.	Przychody podatkowe stanowiące przychód nie ujęte w księgach (+) (Przychody z tyt . udziału w Kacper sp. z o.o. sp. k)	105 272,99
4.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
5.	Koszty księgowe trwałe nie stanowiące kosztu uzyskania (+) (Koszty nie stanowiące uzyskania przychodów i odsetki ustawowe)	7 348,30
6.	Koszty księgowe przejściowe nie stanowiące kosztu uzyskania(+) (Niezapłacone składki ZUS i wynagrodzenia)	58 289,93
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (-) Koszty z tyt. Udziału w Kacper sp. z o.o. sp. k – 98 550,77 Wynagrodzenie i składki ZUS z lat pop. zapłacone w 2017- 45 058,64	143 609,41
8.	Darowizny uznane podatkowo (-)	0
9.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	0
10.	Ulga inwestycyjna (-)	0
11.	Podstawa opodatkowania	91 494,17
12.	Podatek dochodowy	17 384,00

8. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym
Pracownicy umysłowi	6
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Ogółem	6

W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy Spółki zostały przedstawione.

Myszków, 02-03-2018

Prezes Zarządu
Tomasz Brymora
Tomasz Brymora

.....
(Imię i nazwisko osoby sporządzającej)

KACPER
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
42-300 MYSZKÓW
ul. Partyzantów 4
NIP 577 194 42 10, Reg. 241029468

.....
(Zarząd)