



Substantive partners:

[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)

- Ensure this filename has at most 100 characters (it has 103).

XML file:  Nie wybrano pliku

## Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2018-01-01](#)

The end date of the period for which the report was drawn up: [2018-12-31](#)

The date of preparing the financial statement: [2019-03-26](#)

## Code of financial statement:

System code: [SFJINZ \(1\)](#)

Schema version: [1-0E](#)

valueOf\_: [SprFinJednostkaInnaWZlotych](#)

FinancialStatementsVariant: [1](#)

## Introduction to financial statement:

### Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych Metro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [śląskie](#)

County: [m. Katowice](#)

Municipality: [M. Katowice](#)

City: [Katowice](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)

Province (voivodeship): [śląskie](#)

County: [m. Katowice](#)

Municipality: [M. Katowice](#)

Street: [ul. Budowlana](#)

Building number: [5 G](#)

City: [Katowice](#)

Postal code: [40-301](#)

Post office: [Katowice](#)

Primary activity of entity:

Polish Classification of Activity codes (PKD):

[4120Z](#)

Number in relevant court register or registry :

KRS number (National Court Register): 0000342939

### Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2018-01-01

Date To: 2018-12-31

Indication that the financial statements contain aggregated data, if the entity maintains internal organization units that prepare separate financial statements: true - the financial statement contains aggregated data; false - the financial statements do not contain aggregated data : **False**

### Continuity assumption:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: **True**

### Accounting principles (policy):

Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including::

Polityka (zasady) rachunkowości ===== Jednostka posiada politykę rachunkowości wprowadzoną zarządzeniem kierownika jednostki z dnia 01.12.2009 r.

Zasada ustalania sposobu istotności ===== Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Trwała utrata wartości ===== Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation)),:

Wartości niematerialne i prawne ===== Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 10 000,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe ===== Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są wg. metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych ===== Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych. Stosowana jest metoda szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Zapasy półproduktów i produkcja w toku ===== Wycena następuje według kosztu wytworzenia przy procentowym oszacowaniu zaawansowania stanu półproduktu w stosunku do wartości kosztu wytworzenia produktu gotowego z uwzględnieniem zasad określonych w art. 28 ust. 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Należności krótkoterminowe ===== Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP z tego dnia.

Środki pieniężne ===== Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe. Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości. Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe ===== Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

Kapitał własny ===== Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy spółki wykazuje się wykazuje się w

wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek ===== Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe ===== Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się wartości godziwej. Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inne rozliczenia międzyokresowe ===== Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy z zachowaniem zasady ostrożności.

determining the financial result:

Przychody i zyski ===== Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów. Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp. Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

Koszty i straty ===== Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości. Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki. Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Rachunek zysków i strat ===== Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy

---

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a ustawy o rachunkowości w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

determining the financial statements preparation method:

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego ===== \* Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego. \* Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach. Pozycje o wartościach zerowych pomija się. \* Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Name of item: [Inne istotne informacje](#)

Detailed information resulting from needs or specificity of entity :

Spółka nie sporządza sprawozdania z działalności jednostki na mocy art. 49 ust 5 ustawy o rachunkowości. W związku z tym, spółka przedstawia informacje dotyczące nabycia udziałów własnych: - spółka w roku obrotowym nie dokonała nabycia ani zbycia udziałów własnych. Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe, urządzenia budowlane, których wartości nie określono w umowach. Wszystkie istotne informacje zostały wymienione powyżej.

## Balance sheet:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	4,332,996.50	5,387,459.76
A. Fixed assets	427,358.75	741,591.51
I. Intangible assets	17,599.96	35,199.96
2. Goodwill	17,599.96	35,199.96
II. Tangible fixed assets	409,758.79	706,391.55
1. Fixed assets	409,758.79	706,391.55
c) technical equipment and machinery	325,691.36	482,465.24
d) means of transport	84,067.43	223,926.31
B. Current assets	3,905,637.75	4,645,868.25
I. Inventory	646,053.62	18,870.92
2. Semi-finished goods and work-in-progress goods	637,923.54	14,590.92
5. Advances for deliveries and services	8,130.08	4,280.00
II. Short-term receivables	1,804,232.75	2,462,131.27

3. Receivables from other entities	1,804,232.75	2,462,131.27
a) trade receivables/payables, with a maturity period of:	1,626,849.65	1,764,958.64
– to 12 months	1,393,973.12	1,534,788.56
– over 12 months	232,876.53	230,170.08
b) arising from taxes, subsidies, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	98,194.06	598,559.57
c) other	79,189.04	98,613.06
III. Short-term investments	397,681.77	15,372.25
1. Short-term financial assets	397,681.77	15,372.25
c) Cash and other financial assets	397,681.77	15,372.25
– cash in hand and in bank	397,681.77	15,372.25
IV. Short-term accruals	1,057,669.61	2,149,493.81
<b>Total liabilities</b>	<b>4,332,996.50</b>	<b>5,387,459.76</b>
A. Equity	-9,764,021.23	-6,276,206.30
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	5,000.00	5,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	18,739.18	18,739.18
V. Profit (loss) from previous years	-6,299,945.48	-3,814,572.34
VI. Net profit (loss)	-3,487,814.93	-2,485,373.14
B. Liabilities and provisions for liabilities	14,097,017.73	11,663,666.06
II. Long-term liabilities	2,127,173.89	1,870,200.00
3. To other entities	2,127,173.89	1,870,200.00
a) credits and loans	1,627,173.89	0.00
b) arising from issuance of debt securities	500,000.00	1,870,200.00
III. Short-term liabilities	11,718,303.78	8,859,661.93
3. Liabilities to other parties	11,718,303.78	8,859,661.93
a) credits and loans	4,708,216.46	130,000.00
b) arising from issuance of debt securities	2,307,600.00	430,000.00
d) trade receivables/payables, with a maturity period of:	4,240,640.52	7,079,743.03
– to 12 months	4,126,969.52	6,966,072.03
– over 12 months	113,671.00	113,671.00

g) arising from taxes, customs, social and health insurances, and other public law liabilities	334,004.32	109,965.85
h) arising from remunerations	116,261.77	93,189.80
i) other	11,580.71	1,016,763.25
IV. Accruals and deferred income	251,540.06	933,804.13
2. Other prepayments and accruals	251,540.06	933,804.13
– short-term	251,540.06	933,804.13

## Profit and loss account:

### Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales, including:	8,565,539.59	6,762,609.78
I. Net revenue from sale of goods	7,936,626.97	6,207,689.64
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	623,332.62	-172,173.94
IV. Net revenue from sales of goods and materials	5,580.00	727,094.08
B. Operating activity costs	11,410,532.61	9,373,571.51
I. Amortisation	264,123.20	299,905.85
II. Consumption of materials and energy	1,692,030.19	1,391,115.25
III. Outsourced services	6,386,257.07	4,459,659.34
IV. Taxes and fees, including:	226,011.38	35,901.07
V. Remunerations	2,105,894.36	1,335,226.93
VI. Social insurances and other benefits, including:	586,110.86	320,009.17
– pension	204,875.64	125,632.57
VII. Other costs by nature	143,984.83	109,375.32
VIII. Value of sold goods and materials	6,120.72	1,422,378.58
C. Profit (loss) from sales) (A–B	-2,844,993.02	-2,610,961.73
D. Other operating income	3,280,736.54	208,026.98
I. Profit from disbursement of non-financial fixed asstes	44,609.00	114,870.03

IV. Other operating revenue	3,236,127.54	93,156.95
E. Other operating expenses	3,918,134.41	11,525.36
II. Revaluation of non-financial assets	3,034,504.07	0.00
III. Other operating costs	883,630.34	11,525.36
F. Operating profit (loss)) (C+D–E	-3,482,390.89	-2,414,460.11
G. Financial income	15,786.58	2,226.48
II. Interest, including:	14,991.00	2,226.48
V. Other	795.58	0.00
H. Financial costs	21,210.62	73,139.51
I. Interest, including:	18,134.23	56,825.57
IV. Other	3,076.39	16,313.94
I. Gross profit (loss)) (F+G–H	-3,487,814.93	-2,485,373.14
L. Net profit (loss)) (I–J–K	-3,487,814.93	-2,485,373.14

## Additional information and clarifications:

### Additional information and clarifications:

Description: [Dodatkowe informacje \(noty\)](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [DodatkoweInformacje.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [DodatkoweInformacje.pdf](#)

### Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross:

	Current year
	Total value
A. Gross profit (loss) for a given year	-3,487,814.93
B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	2.78
różnice kursowe ustalone na dzień bilansowy ( <a href="#">Art: 15a Ust: 2</a> )	2.78

C. Non-taxable revenue in the current year, including:	4,137,945.71
naliczone, niezapłacone odsetki od należności handlowych, obligacji i pożyczek ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 2 )	14,967.94
naliczone kary ( Art: 12 Ust: 3e )	3,086,112.52
bilansowe rozliczenie umów długoterminowych ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 1 )	1,036,865.25
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including:	1,523,957.80
podatkowe rozliczenie umów długoterminowych ( Art: 12 Ust: 3a )	1,523,957.80
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	3,843,138.42
składki PFRON ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 36 )	23,839.00
koszty reprezentacji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 28 )	5,759.67
odsetki budżetowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	4,454.08
koszty używania samochodu ponad limit wynikający z ewidencji ( Art: 15a Ust: 1 Pkt: 3 )	6,868.41
kary, grzywny, koszty egzekucji ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 17 )	177,650.43
rozwiązanie rezerwy na przychody ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	590,062.76
odpisy na należności oraz należności przedawnione ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 26a )	3,034,504.07
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	878,341.92
niezapłacone składki ZUS ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57a )	108,259.48
niezapłacone odsetki od zobowiązań handlowych ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	334.04
niewypłacone wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników ( delegacje ) ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 57 )	33,284.25
bilansowe rozliczenie umów długoterminowych ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4 )	736,464.15
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	1,635,010.99
podatkowe rozliczenie umów długoterminowych ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4 )	1,561,984.20
wypłacone w 2018 roku wynagrodzenia oraz inne świadczenia na rzecz pracowników ( delegacje ) za 2017 rok ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4g )	8,905.15
zapłacone w 2018 roku składki ZUS z lat poprzednich ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4h )	47,183.38
zapłacone odsetki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	2,545.46
gwarancje ubezpieczeniowe ( Art: 15 Ust: 4d )	14,392.80
H. Loss from previous years, including:	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	-315,706.98
wynagrodzenia wypłacone w 2018 roku ujęte na umowach niezakończonych ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4g )	-315,706.98
J. Income tax basis	-3,331,043.25
K. Income tax	0.00

