



Grupa Kapitałowa

Cenzin sp. z o.o.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OD 01.01.2016 ROKU DO 31.12.2016
ROKU OBEJMUJĄCE:**

1. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Cenzin sp. z o.o.
Adres: ul. Czerniakowska 81/83, 00-957 Warszawa
Przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:
działalność handlowa w kraju i zagranicą, prowadzona w imieniu własnym jak i na rachunek osób trzecich, w tym także prowadzenie transakcji barterowych i switchowych.

Rejestr sądowy:

Cenzin sp. z o.o. zarejestrowana została w Wydziale XVI Gospodarczym Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy pod numerem RHB 22735. W dniu 19.07.2001 r. Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o dokonaniu wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorstw pod numerem 0000026372.

Numer KRS: 26372

2. Czas działania Spółki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, a dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne
Spółka nie posiada oddziałów w związku z tym nie sporządza sprawozdania finansowego łącznego. W skład Spółki na 31.12.2016r. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016r. – 31.12.2016r. zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać podstawowej działalności. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

*Stosowane zasady rachunkowości:**Przychody i koszty*

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców.

Przychody i koszty zaliczamy do okresów sprawozdawczych, których dotyczą, przy zachowaniu zasady ich współmierności.

Należne dywidendy ujmujemy do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Ewidencję kosztów prowadzimy w układzie rodzajowym oraz sporządzamy rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim związanych na podstawie odrębnych przepisów

MAŁ. JKO.  

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, w momencie kiedy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Odsetki

Odsetki kosztowe naliczane są za korzystanie z pożyczonego kapitału natomiast odsetki przychodowe wynikają z udostępnienia własnego kapitału podmiotom obcym.

Przychody finansowe obejmują otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek (o ile wcześniej nie były zarachowane jako należności), odsetki od środków działalności gospodarczej zgromadzonych na rachunku bieżącym, odsetki od lokat terminowych, naliczone odsetki od udzielonych pożyczek i przeterminowanych wpłat należności.

Koszty finansowe obejmują płacone odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek obrotowych i/ oraz kredytów i pożyczek dotyczących budowy środków trwałych w okresie spłaty oraz od innych zobowiązań (odsetki i prowizje od kredytów dotyczących budowy środków trwałych w okresie realizacji budowy odnoszone są na Środki trwałe w budowie) o ile wcześniej nie naliczono z tego tytułu zobowiązania,

Dywidendy

Wspólnicy Spółki nabywają prawo do roszczenia o wypłatę dywidendy z chwilą podjęcia uchwały o podziale zysku, przy czym dywidenda przysługuje udziałowcom, którzy w tym dniu figurują na liście współników. Zysk dzielony jest proporcjonalnie do posiadanych przez nich w danym dniu udziałów.

Dywidendy należne ujmuje się w księgach pod datą powstania prawa do dywidendy lub zysku. W ten sam sposób wykazuje się należne (uchwalone) zaliczki na poczet dywidendy od udziałów (akcji) posiadanych w innych spółkach kapitałowych. Jeżeli dywidenda nie jest wypłacona w terminie to udziałowcom (akcjonariuszom) przysługują odsetki za zwłokę, które zwiększają dywidendę.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

W metodzie pośredniej wynik finansowy netto roku obrotowego korygowany jest o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej). Środki pieniężne – są to środki płatnicze, do których jednostka ma bezpośredni i natychmiastowy dostęp. Zalicza się do nich gotówkę w kasie, środki na rachunku bankowym oraz depozyty płatne na żądanie.

W rachunku przepływów pieniężnych jednostka wykazuje przepływy pieniężne, które nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, w podziale na przepływy działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej.

Działalność operacyjna – jest to podstawowy rodzaj działalności Cenzin sp. z o.o. oraz inne rodzaje działalności, niezliczone do działalności inwestycyjnej lub finansowej;

Działalność inwestycyjna – jest to działalność, której przedmiotem jest zakup lub sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych (środków trwałych, środków trwałych w budowie), wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowych inwestycji i krótkoterminowych aktywów finansowych (z wyjątkiem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów) oraz związane z tym pieniężne koszty i korzyści, z wyjątkiem dotyczących podatku dochodowego;

Działalność finansowa – jest to działalność, której przedmiotem jest pozaoperacyjne pozyskiwanie źródeł finansowania lub ich spłata oraz związane z tym pieniężne koszty i korzyści, z wyjątkiem dotyczących podatku dochodowego.

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł i ujmuje się je w ewidencji środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł zaliczamy w koszty (poprzez dokonanie jednorazowego odpisu umorzeniowego) bezpośrednio po wydaniu ich do użytkowania z tym, że przedmioty nisko cenne o wartości od 100,00 zł do 500,00 zł obejmujemy dodatkowo ewidencją pozabilansową.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, według ustalonego planu amortyzacji określającego roczne stawki odpisów od poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na miesiące w danym roku z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnej i prawnej.

Wartości niematerialne i prawne wykazane są w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Dla amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmujemy liniową metodę amortyzacji, ustalając stawki amortyzacyjne proporcjonalnie do okresu ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 500,00 zł i ujmuje się je w ewidencji środków trwałych.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Prawo wieczystego użytkowania gruntów zakupione na rynku wtórnym zaliczane jest do środków trwałych i ujmowane na koncie „Środki trwałe” (w analizie: „Grunty”). Wartość początkową prawa wieczystego stanowi jego cena nabycia. Prawo wieczystego użytkowania gruntu ma nieograniczony okres ekonomicznej użyteczności i nie podlega amortyzacji.

Inwestycje

Posiadane przez Cenzin aktywa w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Wsk. JAC. 

