

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2019-04-28

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Spółdzielnia Mieszkaniowa "KIWERSKA"

Siedziba

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Bielany

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Bielany

Nazwa ulicy: Kiwerska

Numer budynku: 14

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 01-682

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 4110Z

KodPKD: 6810Z

KodPKD: 6820Z

KodPKD: 6832Z

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS: 0000275466

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2018-01-01

Do: 2018-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

a) Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późn. zm., obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. b) Spółdzielnia sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. c) Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty. d) Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy Spółdzielni za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, z podziałem na przychody i koszty podatkowe oraz przychody i koszty niepodatkowe podlegające zwolnieniu na podstawie artykułu 17, ust. 1, pkt 43 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. e) Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie. Spółdzielnia nie tworzy rezerwy na odroczonego podatku dochodowego.

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie. Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów stanowią składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10000 zł. Środki trwałe umarzone są według metody: liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Spółdzielnia stosuje stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zm.). Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują na dzień bilansowy poniesione już wydatki, stanowiące koszty lat następnych (powyżej 12 miesięcy) Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wykazywane są w bilansie Spółki w wartości netto tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące ich wartości. Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności podlegają aktualizacji wyceny przez tworzenie odpisów aktualizujących do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Inwestycje krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci: udziałów, udzielonych pożyczek, aktywów pieniężnych (środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, a vista, inne środki pieniężne) oraz aktywów finansowych. Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym oraz lokaty. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują na dzień bilansowy poniesione już wydatki, stanowiące koszty przyszłego roku obrotowego (do 12 miesięcy). Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności. Kapitały własne ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki. Zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald zobowiązań wykazywane są jako krótkoterminowe. Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne obejmują wartości w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy a także rozliczenie podatku VAT należnego, który będzie rozliczany w następnym okresie. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane w okresach, których dotyczą. Koszty Spółdzielnia ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym. Na wynik finansowy Spółdzielni wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółdzielni
- przychody i koszty finansowe
- podział proporcjonalny kosztów

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),
pośrednich działalności Spółdzielni.

ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ujmuje zdarzenia gospodarcze w księgach oraz wycenia aktywa i pasywa przy zastosowaniu zasady ostrożności.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej ewidencjonując koszty w wariantcie uproszczonym na kontach zespołu 4.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	2 909 997,01	2 470 677,75	0,00
Aktywa trwałe	2 363 602,57	1 245 619,48	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	2 363 602,57	1 245 619,48	0,00
Środki trwałe	2 363 602,57	1 015 513,40	0,00
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	236 366,24	314 024,17	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 127 236,33	701 489,23	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki trwałe w budowie	0,00	230 106,08	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	546 394,44	1 225 058,27	0,00
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	58 848,11	53 140,18	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	58 848,11	53 140,18	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 728,19	52 469,18	0,00
- do 12 miesięcy	57 728,19	52 469,18	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	471,00	0,00
inne	1 119,92	200,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	487 044,29	1 171 412,41	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	487 044,29	1 171 412,41	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	487 044,29	1 171 412,41	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	487 044,29	1 164 757,81	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	6 654,60	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	502,04	505,68	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	2 909 997,01	2 470 677,75	0,00
Kapitał (fundusz) własny	1 215 436,97	1 191 564,27	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 920,29	11 920,29	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	313 048,00	313 048,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	774 908,27	941 295,68	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-74 699,70	0,00
Zysk (strata) netto	115 560,41	0,00	0,00
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 694 560,04	1 279 113,48	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	703 123,55	1 269 147,98	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	499 844,24	295 164,27	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	24,69	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	451 641,69	238 048,92	0,00
- do 12 miesięcy	386 982,01	238 048,92	0,00
- powyżej 12 miesięcy	64 659,68	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 458,00	4 309,61	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	40 744,55	52 781,05	0,00
Fundusze specjalne	203 279,31	973 983,71	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	991 436,49	9 965,50	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	991 436,49	9 965,50	0,00
- długoterminowe	893 762,75	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- krótkoterminowe	97 673,74	9 965,50	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 010 021,08	816 871,05	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 010 021,08	816 871,05	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	859 201,86	874 358,51	0,00
Amortyzacja	16 656,96	16 656,96	0,00
Zużycie materiałów i energii	286 776,43	323 070,51	0,00
Usługi obce	226 820,97	233 368,45	0,00
Podatki i opłaty, w tym:	86 222,18	104 368,11	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	105 959,34	105 407,48	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 039,04	5 670,84	0,00
- emerytalne	3 279,36	3 279,36	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	130 726,94	85 816,16	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	150 819,22	-57 487,46	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	78 066,08	1 598,54	0,00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	78 066,08	1 598,54	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	6,25	230,38	0,00
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	6,25	230,38	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D- E)	228 879,05	-56 119,30	0,00
Przychody finansowe	3 289,80	4 446,03	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	3 289,80	4 446,03	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Koszty finansowe	0,00	339,43	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	339,43	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	232 168,85	-52 012,70	0,00
Podatek dochodowy	20 393,00	22 687,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	211 775,85	-74 699,70	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 191 564,27	1 670 541,84	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 920,29	11 120,29	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 920,29	11 120,29	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	800,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 920,29	11 920,29	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	941 295,68	1 032 983,40	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	182 999,03	-91 687,72	0,00
zwiększenie (z tytułu)	8 305,81	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	174 693,22	-91 687,72	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	774 908,27	941 295,68	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	313 048,00	313 048,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	313 048,00	313 048,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-74 699,70	313 390,15	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	313 391,15	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	115 560,41	-74 699,70	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wynik netto	115 560,41	-74 699,70	0,00
zysk netto	0,00	0,00	0,00
strata netto	0,00	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 215 436,97	1 191 564,27	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 215 436,97	1 191 564,27	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	385 612,25	175 147,87	0,00
Zysk (strata) netto	115 560,41	-74 699,70	0,00
Korekty razem	270 051,84	249 847,57	0,00
Amortyzacja	16 656,96	16 656,96	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-5 707,93	1 708,63	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	630 684,11	221 516,48	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	981 474,63	9 965,50	0,00
Inne korekty	-91 687,71	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	385 612,25	175 147,87	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	-1 069 980,37	-156 143,06	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-1 134 640,05	-230 106,08	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	64 659,68	73 963,02	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 069 980,37	-156 143,06	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-684 368,12	19 004,81	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	1 171 412,41	1 152 407,60	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	487 044,29	1 171 412,41	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

informacje dodatkowe

Załączony plik

KIWERSKA_informacja_dodatkowa_2018__2_.docx

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	232 168,85	-52 012,70
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	766 647,38	623 723,70
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	766 647,38	623 723,70
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	76 760,32	1 374,35
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	76 760,32	1 374,35
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	244 679,46	193 370,87
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	244 679,46	193 370,87
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 289,80	4 446,03
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 289,80	4 446,03
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	747 192,26	827 674,98
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	747 192,26	827 674,98
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	254,96
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	254,96
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	112 015,85	46 997,71
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	112 015,85	46 997,71
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	135 954,00	151 074,00
K. Podatek dochodowy	20 393,00	22 661,00