

Identyfikator podatkowy NIP podatnika

5542921868

Numer KRS

0000472254

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek mikro w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości

za

Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
01-01-2019	31-12-2019

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna

NMG SOFTWARE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

1b. Adres

Kraj	Województwo	Powiat		
Polska	Kujawsko-pomorskie	Bydgoszcz		
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
M.Bydgoszcz	Fordońska	246		
Miejscowość	Kod pocztowy	Pocztą		
Bydgoszcz	85-766	Bydgoszcz		

B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)

30-01-2020

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Aleksander Brzezinski

06.02.2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

PREZES ANZADUj

06-02-2020

Krzysztof Napierała
dr inż. Krzysztof Napierała

NMG Software Sp. z o.o.
ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
tel. +48 52 370 34 00 i fax +48 52 362 00 50
NIP 554-29-21-868, REGON 341463256
KRS 0000472254

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5542921868
Numer KRS 0000472254

Informacje ogólne do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do ustawy o rachunkowości (jednostka mikro)

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
NMG SOFTWARE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ				
1b. Adres				
Kraj	Województwo		Powiat	
Polska	Kujawsko-pomorskie		Bydgoszcz	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
M.Bydgoszcz	Fordońska	246		
Miejscowość		Kod pocztowy	Poczta	
Bydgoszcz		85-766	Bydgoszcz	
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu		
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2019		do 31-12-2019		
4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń				
Zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro				
a) zasada ostrożności – Jednostka przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów nie stosuje zasady ostrożności.				
b) wycena wg wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia – Jednostka przy wycenie aktywów i pasywów nie stosowała wyceny wg wartości godziwej ani skorygowanej ceny nabycia.				
c) redystrybucja zysku – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego wynik finansowy zwiększa lub zmniejsza kapitał zapasowy.				
d) sprawozdanie z działalności – Jednostka w swoim sprawozdaniu finansowym przedstawia informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy, a więc nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 pkt.4				
B. Założenie kontynuacji działalności				
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:				
<input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE				
5b. Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności				
<input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				

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

6a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memorialowej, 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, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Do kosztu wytworzenia produktów Jednostka zalicza koszty pośrednie związane z wytworzeniem produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie jest wyższy od ceny sprzedaży netto.

Jednostka stosuje uproszczenia w ramach przyjętych zasad rachunkowości polegające na nierozliczaniu przychodów i kosztów z tytułu niezakończonych usług długoterminowych w sposób przewidziany w art. 34a i 34b ponieważ udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego.

Podatek dochodowy

* bieżący – nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

* odroczony – Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

6b. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego

Środki trwałe i WNiP- wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNiP wynika ze stawek określonych przepisami podatkowymi.

Jednostka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 3.500 zł. Powyższe nie wywiera istotnie

ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki.

Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od kwalifikacji umów leasingu zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy.

Środki trwale w budowie - środki trwale w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że:

- materiały i towary Jednostka wycenia według cen nabycia,
- produkty w toku produkcji Jednostka wycenia w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia z uzasadnioną częścią kosztów pośrednio związanych z produktem/w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia/w wysokości wyłącznie zużytych kosztów materiałów bezpośrednich.

Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia/zakupu Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę szczegółowej identyfikacji.

Należności, roszczenia i zobowiązania – Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Środki pieniężne - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

6c. Omówienie zasad ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

6d. Omówienie pozostałych zasad

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa			
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe, w tym:	14 554,23	28 796,65	
- Zapasy	0,00	5 488,80	
- Należności krótkoterminowe	13 001,46	20 285,75	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	14 554,23	28 796,65	0,00
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	-81 844,88	-63 661,43	
- Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00	
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 399,11	92 458,08	
- Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
- Zobowiązania z tytułów kredytów i pożyczek	27 700,00	5 700,00	
Pasywa razem	14 554,23	28 796,65	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Aleksander Brzeziński

06.02.2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Krzysztof Napierała 06-02-2020

Krzysztof Napierała
PREZES ZARZĄDU
dr inż. Krzysztof Napierała

NMG Software Sp. z o.o.

ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
tel. +48 52 370 34 00 i fax +48 52 362 00 50
NIP 554-29-21-868, REGON 341463256
KRS 0000472254

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	
- Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	12 679,76	14 372,40	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	595,93	510,96	
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	
IV. Pozostałe koszty	12 083,83	13 861,44	
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	2 868,00	61 176,64	
- Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	8 371,69	58 830,32	
- Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)			
<input checked="" type="checkbox"/> dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy	-18 183,45	-12 026,08	0,00
G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)			
<input type="checkbox"/> dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)			
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)			

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Aleksander Brzeziński

06.02.2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krzysztof Napierała PREZES ZARZĄDU 06-02-2020

Krzysztof Napierała
dr inż. Krzysztof Napierała

NMG Software Sp. z o.o.

ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
tel. +48 52 370 34 00 i fax +48 52 362 00 50
NIP 554-29-21-868, REGON 341463256
KRS 0000472254

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-18 183,45		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	
Pozostałe	0,00	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	
Pozostałe	0,00	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	
Pozostałe	0,00	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	5 488,80		5 488,80
odpis aktualizacyjny stanu magazynowego	5 488,80		5 488,80
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. a			
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		

by

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-12 026,08		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 988,76	0,00	1 988,76
odpis aktualizacyjny stanu magazynowego	1 988,76		1 988,76
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Aleksander Brzeziński

06.02.2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

PREZES ZARZĄDU

06-02-2020

Krzysztof Napierała
dr inż. Krzysztof Napierała

NMG Software Sp. z o.o.

ul. Fordońska 246, 85-766 Bydgoszcz
tel. +48 52 370 34 00 i fax +48 52 362 00 50
NIP 554-29-21-868, REGON 341463256
KRS 0000472254