

Sprawozdanie finansowe

BMREAL2021_03_23_16_31_10_jednostkamikrowzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-06-22

KodSprawozdania

SprFinJednostkaMikroWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy

BM REAL INVESTMENTS S.A.

Siedziba

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

M.ST. WARSZAWA

Miejscowość

WARSZAWA

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

MAZOWIECKIE

Powiat

M.ST. WARSZAWA

Gmina

M.ST. WARSZAWA

Nazwa ulicy

MIĘDZYNARODOWA

Numer budynku

50

Numer lokalu

U2

Nazwa miejscowości

WARSZAWA

Kod pocztowy

03-922

Nazwa urzędu pocztowego

WARSZAWA

1C. Identyfikator podatkowy NIP

5272634856

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000529085

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowy jest zgodna ze wzorem art.45 ustawy dla jednostek dla jednostek mikro załącznik nr 4

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Jednostka prowadzi księgowości zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, przygotowują bilans roczny. Jednym z jego elementów jest wycena aktywów i pasywów. Jednostka jasno i rzetelnie przedstawia sytuację majątkową co w konsekwencji pokazuje jej wynik finansowy. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 – dalej „ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także statutem Spółki oraz za sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem. Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Zarząd spółki na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy wyceny przewidziane dla jednostek kontynuujących działalność wymienionych w art.38-41 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób :środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają: koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie jest wyższa od jego wartości godziwej, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

Powstałą na skutek aktualizacji wyceny różnicę wartości netto środków trwałych przenosi się na kapitał z aktualizacji wyceny i nie może ona być przeznaczona do podziału. Kapitał z aktualizacji wyceny podlega zmniejszeniu o różnicę z aktualizacji wyceny uprzednio zaktualizowanych zbywanych lub zlikwidowanych środków trwałych. Różnica ta wpływa na kapitał zapasowy lub inny o podobnym charakterze. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przyjmuje się, że okresy i wynikające z tego stawki amortyzacji używanych przez jednostkę środków trwałych oraz wartości

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres i stawkę amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana i powoduje odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych. Odpisy, o których mowa powyżej, dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów. Jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne uznaje się rzeczowe składniki majątku trwałego o okresie użytkowania dłuższym niż rok oraz o wartości wyższej niż 10 000 zł. Składniki o okresie użytkowania krótszym niż rok i o wartości niższej niż 10 000 zł zaliczane są do kosztów w momencie oddania do używania środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

	<p>Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również niepodlegający 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. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) tynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek - w inny sposób określonej wartości godziwej Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwoty nie są pewne. Spółka nie tworzy rezerw na</p>
6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	
6B. ustalenia wyniku finansowego	<p>Podstawą do prawidłowego ustalenia wyniku finansowego jest sporządzenie rachunku zysków i strat, który jednostka sporządza w wariacie porównawczym. Wynik finansowy jest ustalany na poziomie netto</p>
6C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	<p>Jednostka prowadzi księgi rachunkowe według przyjętej polityki rachunkowości w sposób rzetelny i ciągły przy założeniu kontynuacji działalności. Jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową</p>
6D. pozostałe	-
7. Informacja uszczegółwiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	..
Informacja uszczegółwiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	811 589,13	945 846,02	0,00
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	324 923,73	870 999,33	0,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	486 665,40	74 846,69	0,00
1. - zapasy	0,00	0,00	0,00
2. - należności krótkoterminowe	481 013,73	68 143,11	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	811 589,13	945 846,02	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	208 412,55	243 433,75	0,00
1. - kapitał (fundusz) podstawowy	1 609 000,00	1 609 000,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	603 176,58	702 412,27	0,00
1. - rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
2. - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	536 383,26	610 421,78	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	37 363,44	44 703,44	0,00
1. - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	50 272,30	63 794,32	0,00
I. Amortyzacja	26 545,60	23 145,96	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	200,46	3 734,84	0,00
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe koszty	23 526,24	36 913,52	0,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	45 242,34	13 697,19	0,00
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	67 354,68	26 451,54	0,00
1. - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	0,00
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	-35 021,20	-31 845,23	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-35 021,20			-31 845,23		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	16,17	0,00	16,17	11 498,91	0,00	11 498,91
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	19 652,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	80 613,16	0,00	80 613,16	32 896,75	0,00	32 896,75
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	45 591,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	45 591,96			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

informacjadodatkowa	bmrealinvestmentsinfdatkowa2020.pdf
---------------------	-------------------------------------