

ERATO ENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ERATO ENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Plac Konesera 9/-, 03-736 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4321Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7272808168

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000653231

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Wartości niematerialne i prawne Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustala się, że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania będą jednorazowo spisane w koszty.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości

początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów – nie podlegają amortyzacji
- budowle i budynki – 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) – 10-14%
- sprzęt komputerowy – 30%
- środki transportu – 20-40%
- inne środki trwałe – 14-25%

Środki trwałe w budowie

Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące w przypadku trwałej utraty ich wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

- materiały – cena zakupu,
- półprodukty i produkty w toku – koszt materiałów bezpośrednich,
- produkty gotowe – koszt wytworzenia,
- towary – cena zakupu.

Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca w jakich się znajdują na dzień wyceny,
- magazynowanie wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

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 odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu

W drodze szczególnej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Należności

Należności wycenia się w wartościach nominalnych, a w sytuacjach szczególnych po podjęciu decyzji przez kierownika jednostki w wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według wartości po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztów wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także

wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne

Wykazuje się je w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP z dnia wyceny.

Rozliczenie międzyokresowe kosztów czynne

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne

Ujmuje się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Zobowiązania

Wycenia się je 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 wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według wartości po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztów wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania,
- koszty z tytułu opłat za emisję zanieczyszczeń,

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień.

Ustalenia wyniku finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółka za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz koszty pośrednie niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych zgodnie z art. 28 ust. 4a Ustawy o Rachunkowości.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- o Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- o Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

- o Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

Opodatkowanie

Wynik finansowy wykazywany jest w kwocie netto.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

Na podstawie art. 37 Ustawy o Rachunkowości jednostka odstąpiła od tworzenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

wg załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 760 218,65	347 731,22	347 731,22
I. Wartości niematerialne i prawne	17 540,66	10 482,25	10 482,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 540,66	10 482,25	10 482,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 600 650,89	258 145,35	258 145,35
1. Środki trwałe	1 600 650,89	258 145,35	258 145,35
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu	1 600 650,89	258 145,35	258 145,35
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	142 027,10	79 103,62	79 103,62
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	142 027,10	79 103,62	79 103,62
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	18 639 742,40	11 234 505,37	11 234 505,37
I. Zapasy	9 355 824,87	4 929 369,71	4 929 369,71
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	9 354 702,91	4 929 369,71	4 929 369,71
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 121,96		
II. Należności krótkoterminowe	5 023 931,88	4 362 319,86	4 362 319,86
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			

3. Należności od pozostałych jednostek	5 023 931,88	4 362 319,86	4 362 319,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 129 227,92	4 171 196,83	4 171 196,83
- do 12 miesięcy	4 129 227,92	4 171 196,83	4 171 196,83
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	703 734,44	47 395,09	47 395,09
c) inne	190 969,52	143 727,94	143 727,94
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 233 079,71	1 828 473,38	1 828 473,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 233 079,71	1 828 473,38	1 828 473,38
a) w jednostkach powiązanych	2 120 308,89		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	2 120 308,89		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	31 016,63		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	31 016,63		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 081 754,19	1 828 473,38	1 828 473,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 081 754,19	1 828 473,38	1 828 473,38
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 905,94	114 342,42	114 342,42
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	20 399 961,05	11 582 236,59	11 582 236,59

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 898 512,45	6 249 923,18	6 249 923,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 244 923,18	195 421,29	195 421,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	-351 410,73	6 049 501,89	6 049 501,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 501 448,60	5 332 313,41	5 332 313,41
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 501 448,60	5 332 313,41	5 332 313,41
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	14 501 448,60	5 332 313,41	5 332 313,41
a) kredyty i pożyczki	4 083 843,78		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 654 471,42	3 177 796,57	3 177 796,57
- do 12 miesięcy	3 654 471,42	3 177 796,57	3 177 796,57
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 630 963,47	963 839,53	963 839,53
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	961 157,68	1 078 180,32	1 078 180,32
h) z tytułu wynagrodzeń	167 242,10	112 496,99	112 496,99
i) inne	3 770,15		
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
- długoterminowe			

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM	20 399 961,05	11 582 236,59	11 582 236,59
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	92 467 405,73	50 963 317,71	50 963 317,71
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 759 168,72	239 392,61	239 392,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 708 237,01	50 723 925,10	50 723 925,10
B. Koszty działalności operacyjnej	86 112 418,30	43 260 798,12	43 260 798,12
I. Amortyzacja	175 862,35	70 358,04	70 358,04
II. Zużycie materiałów i energii	39 876 814,21	942 385,81	942 385,81
III. Usługi obce	25 976 087,48	12 791 457,21	12 791 457,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	64 056,62	1 948,25	1 948,25
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 323 900,89	1 114 097,60	1 114 097,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	405 998,29	179 057,78	179 057,78
- emerytalne	198 085,76	87 359,45	87 359,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	567 698,46	317 740,45	317 740,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 722 000,00	27 843 752,98	27 843 752,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 354 987,43	7 702 519,59	7 702 519,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	517 274,10	49 532,70	49 532,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 550,13	13 050,25	13 050,25
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	513 723,97	36 482,45	36 482,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 786 458,85	150 799,78	150 799,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	5 786 458,85	150 799,78	150 799,78

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 085 802,68	7 601 252,51	7 601 252,51
G. Przychody finansowe	66 326,88	3 960,76	3 960,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	41 325,52	960,76	960,76
- od jednostek powiązanych	40 308,89		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	25 001,36	3 000,00	3 000,00
H. Koszty finansowe	135 123,29	37 862,38	37 862,38
I. Odsetki, w tym:	126 221,92	3 802,37	3 802,37
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	8 901,37	34 060,01	34 060,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 017 006,27	7 567 350,89	7 567 350,89
J. Podatek dochodowy	1 368 417,00	1 517 849,00	1 517 849,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-351 410,73	6 049 501,89	6 049 501,89

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 249 923,18	6 249 923,18	1 329 677,88
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 249 923,18	6 249 923,18	1 329 677,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 249 923,18	6 249 923,18	1 329 677,88
1. Kapitał podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał zapasowy	6 244 923,18	195 421,29	195 421,29
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	195 421,29	195 421,29	195 421,29
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 049 501,89		
a) zwiększenie (z tytułu)	6 049 501,89		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	6 049 501,89		
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 244 923,18	195 421,29	195 421,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych		1 129 256,59	1 129 256,59
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 049 501,89	1 129 256,59	1 129 256,59
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 049 501,89	1 129 256,59	1 129 256,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 049 501,89	1 129 256,59	1 129 256,59
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	6 049 501,89		
- wypłata	6 049 501,89		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		1 129 256,59	1 129 256,59
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

**5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec
okresu**

**5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na
koniec okresu**

1 129 256,59

1 129 256,59

6. Wynik netto

-351 410,73

4 920 245,30

4 920 245,30

a) zysk netto

6 049 501,89

6 049 501,89

b) strata netto

351 410,73

c) odpisy z zysku

1 129 256,59

1 129 256,59

**II. Kapitał (fundusz) własny na koniec
okresu (BZ)**

5 898 512,45

6 249 923,18

6 249 923,18

**III. Kapitał (fundusz) własny, po
uwzględnieniu proponowanego podziału
zysku (pokrycia straty)**

5 898 512,45

6 249 923,18

6 249 923,18

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-351 410,73	6 049 501,89	6 049 501,89
II. Korekty razem	114 632,77	-3 389 727,55	-3 389 727,55
1. Amortyzacja	175 862,35	70 358,04	70 358,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-24 078,73		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	800,43		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 550,13	-13 050,25	-13 050,25
5. Zmiana stanu rezerw			
6. Zmiana stanu zapasów	-4 482 593,54	-3 509 812,79	-3 509 812,79
7. Zmiana stanu należności	-720 004,50	-3 172 354,54	-3 172 354,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 080 760,41	3 347 627,40	3 347 627,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87 436,48	-112 495,41	-112 495,41
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-236 777,96	2 659 774,34	2 659 774,34

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	58 875,65	13 050,25	13 050,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 550,13	13 050,25	13 050,25
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	55 325,52		
a) w jednostkach powiązanych	40 308,89		
b) w pozostałych jednostkach	15 016,63		
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 000,00		
- odsetki	1 016,63		

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	3 610 534,71	253 738,84	253 738,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 530 534,71	253 738,84	253 738,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 080 000,00		
a) w jednostkach powiązanych	2 080 000,00		
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 551 659,06	-240 688,59	-240 688,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	4 083 843,78		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	4 083 843,78		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	42 125,95	1 129 256,59	1 129 256,59
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		1 129 256,59	1 129 256,59
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	42 125,95		
9. Inne wydatki finansowe			

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 041 717,83	-1 129 256,59	-1 129 256,59
D. Przepływy pieniężne netto, razem	253 280,81	1 289 829,16	1 289 829,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	253 280,81	1 289 829,16	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 828 473,38	538 644,22	538 644,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 081 754,19	1 828 473,38	1 828 473,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 017 006,27	7 567 350,89
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	59 126,67	20 408,39
Pozostałe	59 126,67	20 408,39
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 244 286,93	330 642,04
Pozostałe	6 244 286,93	330 642,04
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	134 836,03	134 820,58
Pozostałe	134 836,03	134 820,58
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	134 808,15	23 724,82
Pozostałe	134 808,15	23 724,82
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 202 194,00	7 988 680,30
K. Podatek dochodowy	1 368 417,00	1 517 849,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

NOTY DO INFORMACJI DODATKOWEJ

NOTY_DO_INFORMACJI_DODATKOWE_2021.pdf