

EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EXAMOBILE SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: KUSTRONIA 40/, 43-300 BIELSKO-BIAŁA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5821Z, 5829Z, 6209Z, 6312Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5472136689

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000391395

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):

3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1 Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- prawo użytkowania wieczystego gruntu brak
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej brak
- urządzenia techniczne i maszyny 20%-30%
- środki transportu 40%
- pozostałe środki trwałe brak

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20%
- licencje brak
- koncesje brak
- prawa do:
 - wynalazków brak

- patentów brak
- znaków towarowych brak
- wzorów użytkowych oraz zdobniczych brak
- know - how brak
- koszty prac rozwojowych brak

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ustalone metody amortyzacji (metoda amortyzacji liniowej) pozostają niezmiennie przez cały okres użytkowania środka trwałego.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 zł lecz nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, do 3.500,00 zł włącznie są odpisywane jednorazowo w koszty w miesiącu przekazania do użytkowania, natomiast o wyższej wartości amortyzowane zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie PDOP pod warunkiem, iż odpowiadają one okresowi ekonomicznej użyteczności.

Dla wartości niematerialnych i prawnych mają zastosowanie takie same granice wartościowe oraz metody amortyzacji jak dla środków trwałych.

3.2 Inwestycje

Inwestycje długoterminowe

a) Nieruchomości

Nie występują.

b) Wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, przy czym aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymaganej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

KATEGORIA SPOSÓB WYCENY

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej

Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

3.3 Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące wartość należności).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

3.4 Zapasy

Materiały

Nie występują.

Towary

W ciągu roku obrotowego towary handlowe ujmowane są w cenach zakupu. Spółka tworzy odpisy aktualizujące wartość zapasów uznanych za trudno zbywalne. Utworzone odpisy aktualizujące zmniejszają wartość towarów wykazywanych w bilansie. Rozchody wycenia się według metody pierwsze przyszło - pierwsze wyszło.

Wyroby gotowe i produkty w toku

"Produkcję w toku stanowi w spółce wartość poniesionych nakładów na poszczególne grupy opracowywanych aplikacji. Nakłady obejmują wartości kosztu faktycznie poniesionego, na który składają się m.in. koszt wynagrodzeń i inne wydatki potwierdzone fakturami. Wycena produkcji w toku na koniec okresu sprawozdawczego dokonywana jest w wysokości nadwyżki kosztów wytworzenia danej grupy aplikacji nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży aplikacji tej grupy. Nieodpisane po upływie 5 -cio letniego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

3.5 Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Gotówkę i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej (odsetki od środków na rachunkach bankowych dopisuje się do stanu rachunku ujmując drugostronnie jako przychody finansowe), a jeżeli dane aktywa wyrażone są w walucie obcej, to przelicza się je według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

3.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Obejmują faktyczne wydatki, które będą stanowiły koszt następnych okresów sprawozdawczych. W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Okres ewidencjonowania rozliczeń międzyokresowych kosztów wynika wprost z dokumentów źródłowych.

3.7 Rezerwy na zobowiązania

Nie wystąpiły.

3.8 Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres. Przewidywane zobowiązania objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania powstały.

3.9 Usługi o okresie realizacji nie dłuższym niż 6 miesięcy

Nie wystąpiły.

3.10 Usługi o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy

Nie wystąpiły.

3.11 Podatek dochodowy odroczony

Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości na podstawie art. 37 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3.12 Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany metodą porównawczą.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, które miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

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
A. AKTYWA TRWAŁE	78 933,84	251 013,95
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 933,84	99 982,86
1. Środki trwałe	78 933,84	99 982,86
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	78 933,84	99 982,86
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		149 153,09
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		149 153,09
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		149 153,09
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		149 153,09
- 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		1 878,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 878,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 852 988,70	2 358 036,48
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	215 060,45	206 547,97
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	215 060,45	206 547,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	213 884,40	203 392,97
- do 12 miesięcy	213 884,40	203 392,97
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 176,00	3 155,00
c) inne	0,05	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 634 944,11	2 148 692,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 634 944,11	2 148 692,28
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 152 000,00	594 442,38
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 152 000,00	594 442,38
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 482 944,11	1 554 249,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 482 944,11	1 554 249,90
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 984,14	2 796,23
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	239 250,00	239 250,00
AKTYWA RAZEM	4 171 172,54	2 848 300,43

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 136 412,75	2 801 308,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	230 000,00	165 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 636 308,82	1 858 919,31
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	360 000,00	360 000,00
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	1 270 103,93	777 389,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	34 759,79	46 991,61
I. Rezerwy na zobowiązania	765,00	684,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	765,00	684,00
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	33 994,79	46 307,61
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	33 994,79	46 307,61
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	455,79	5 107,00
- do 12 miesięcy	455,79	5 107,00
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 538,00	25 841,03
h) z tytułu wynagrodzeń	1,00	15 359,58
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	4 171 172,54	2 848 300,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 796 760,88	1 350 680,10
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 792 572,97	1 348 786,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 187,91	1 893,31
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	424 624,11	507 983,07
I. Amortyzacja	21 049,02	7 262,26
II. Zużycie materiałów i energii	14 407,28	12 540,85
III. Usługi obce	183 397,41	70 778,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 683,00	12 709,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	181 657,00	394 935,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 202,37	6 121,62
- emerytalne		3 857,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 228,03	3 634,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 372 136,77	842 697,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	365,00	1 248,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	365,00	1 248,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,50	929,81
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,50	929,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 372 501,27	843 016,10
G. Przychody finansowe	24 157,91	11 522,05
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:	23 343,36	11 520,24
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	814,55	1,81
H. Koszty finansowe	757,25	68,64
I. Odsetki, w tym:	28,52	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	728,73	68,64
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 395 901,93	854 469,51
J. Podatek dochodowy	125 798,00	77 080,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 270 103,93	777 389,51

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 801 308,82	2 003 919,31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 801 308,82	2 003 919,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 801 308,82	2 003 919,31
1. Kapitał podstawowy	230 000,00	165 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	165 000,00	145 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	65 000,00	20 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	65 000,00	20 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	65 000,00	20 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	230 000,00	165 000,00
2. Kapitał zapasowy	2 636 308,82	1 858 919,31
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 858 919,31	1 303 668,51
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	777 389,51	555 250,80
a) zwiększenie (z tytułu)	777 389,51	555 250,80
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	777 389,51	555 250,80
- przesunięcie z kapitału rezerwowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 636 308,82	1 858 919,31
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		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	777 389,51	555 250,80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	777 389,51	555 250,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	777 389,51	555 250,80
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- podział zysku z lat ubiegłych - na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
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		
6. Wynik netto	1 270 103,93	777 389,51
a) zysk netto	1 270 103,93	777 389,51
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 136 412,75	2 801 308,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 136 412,75	2 801 308,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	1 270 103,93	777 389,51
II. Korekty razem	1 994,81	-89 644,88
1. Amortyzacja	21 049,02	7 262,26
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-7 995,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	81,00	-76,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-8 512,48	-111 619,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 312,82	26 180,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 690,09	-3 396,31
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 272 098,74	687 744,63

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	591 595,47	222 807,51
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		8 807,51
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		8 807,51
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		8 807,51
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	591 595,47	214 000,00
II. Wydatki	2 000 000,00	1 055 245,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		105 245,12
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		250 000,00

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		250 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		250 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 000 000,00	700 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 408 404,53	-832 437,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	65 000,00	20 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	65 000,00	20 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
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		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	65 000,00	20 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-71 305,79	-124 692,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-71 305,79	-124 692,98
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 554 249,90	1 678 942,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 482 944,11	1 554 249,90
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 395 901,93	854 469,51
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:	4 435,14	7 595,47
Pozostałe	4 435,14	7 595,47
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3 530,61	8 407,51
Pozostałe	3 530,61	8 407,51
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		1 838,55
Pozostałe		1 838,55
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 854,35	20 865,02
Pozostałe	1 854,35	20 865,02
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	20 865,02	4 000,00
Pozostałe	20 865,02	4 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 375 986,73	873 985,12
K. Podatek dochodowy	123 839,00	77 080,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MARIA REZIK dnia 2022-05-31

BŁASIAK MACIE dnia 2022-05-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa_SPRAWOZDANIE_FINANSOWE_2021_v3.pdf

informacja_dodatkowa_SPRAWOZDANIE_FINANSOWE_2021_v3.pdf