

Elemental Asia S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Elemental Asia S.A.

Siedziba: Traugutta 42A/, 05-825 Grodzisk Mazowiecki

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7010Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8971743506

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000426498

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

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):

Przyjęte zasady polityki rachunkowości stanowią odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania

Ustalenia wyniku finansowego:

Przyjęte zasady polityki rachunkowości stanowią odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przyjęte zasady polityki rachunkowości stanowią odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania

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
A. AKTYWA TRWAŁE	93 165,83	112 227,78
I. Wartości niematerialne i prawne		1 666,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		1 666,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 644,85	8 024,04
1. Środki trwałe	12 644,85	8 024,04
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	12 644,85	8 024,04
d) środki transportu		
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	23 256,98	32 629,14
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23 256,98	32 629,14
a. w jednostkach powiązanych	23 256,98	32 629,14
- udziały lub akcje	23 256,98	32 629,14
- 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	57 264,00	69 908,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 264,00	69 908,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 228 903,43	3 022 163,52
I. Zapasy		7 562,89
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		7 562,89
II. Należności krótkoterminowe	78 928,55	78 525,28
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	78 928,55	78 525,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 069,45	4 583,61
- do 12 miesięcy	8 069,45	4 583,61
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	70 859,10	73 941,67
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 149 974,88	2 933 722,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 149 974,88	2 933 722,82
a) w jednostkach powiązanych	685 391,07	2 928 853,80

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	685 391,07	2 928 853,80
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 464 583,81	4 869,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 464 583,81	4 869,02
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 352,53
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 322 069,26	3 134 391,30

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	506 405,00	2 251 143,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	600 328,30	600 328,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	118 037 210,04	119 094 156,91
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	117 371 247,88	118 428 194,75
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	-116 386 394,81	-116 386 394,81
VI. Zysk (strata) netto	-1 744 738,53	-1 056 946,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 815 664,26	883 247,77
I. Rezerwy na zobowiązania	142 257,08	147 018,98
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 264,00	69 908,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 197,32	8 110,98
- długoterminowa	532,73	96,04
- krótkoterminowa	13 664,59	8 014,94
3. Pozostałe rezerwy	70 795,76	69 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	70 795,76	69 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		77 418,52
1. Wobec jednostek powiązanych		77 418,52
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	1 673 407,18	658 810,27
1. Wobec jednostek powiązanych	1 557 637,49	549 870,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	216 457,64	62 058,23

- do 12 miesięcy	216 457,64	62 058,23
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 341 179,85	487 811,84
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	115 769,69	108 940,20
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		38 900,76
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 263,53	27 775,18
- do 12 miesięcy	38 263,53	27 775,18
- 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	45 407,66	23 860,91
h) z tytułu wynagrodzeń	32 098,50	18 403,35
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 322 069,26	3 134 391,30

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:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

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

B. Koszty działalności operacyjnej

1 594 538,17

1 120 154,48

I. Amortyzacja

4 081,39

6 575,16

II. Zużycie materiałów i energii

63 521,23

50 884,67

III. Usługi obce

939 209,09

724 852,39

IV. Podatki i opłaty, w tym:

31 181,73

55 133,30

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

447 831,93

222 304,83

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:

81 500,09

36 603,21

- emerytalne

15 495,69

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

27 212,71

19 363,42

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

4 437,50

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)

-1 594 538,17

-1 120 154,48

D. Pozostałe przychody operacyjne

12 317,91

7 040,48

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Dotacje

4 645,50

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

7 672,41

7 040,48

E. Pozostałe koszty operacyjne

2 869,84

23 100,81

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

2 869,84

23 100,81

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)

-1 585 090,10

-1 136 214,81

G. Przychody finansowe

1 115 164,58

1 603 753,96

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

516 668,49

a) od jednostek powiązanych, w tym:

516 668,49

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

b) od jednostek pozostałych, w tym:

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	785 445,50	702 872,25
- od jednostek powiązanych	785 445,50	702 872,25
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		200 508,71
V. Inne	329 719,08	183 704,51
H. Koszty finansowe	1 274 813,01	1 159 669,02
I. Odsetki, w tym:	87 387,43	7 274,67
- dla jednostek powiązanych	87 234,02	7 274,67
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 187 425,58	1 152 394,35
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 744 738,53	-692 129,87
J. Podatek dochodowy		364 817,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 744 738,53	-1 056 946,87

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)	2 251 143,53	3 308 090,40
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 251 143,53	3 308 090,40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 251 143,53	3 308 090,40
1. Kapitał podstawowy	600 328,30	600 328,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	600 328,30	600 328,30
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	600 328,30	600 328,30
2. Kapitał zapasowy	118 037 210,04	119 094 156,91
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	119 094 156,91	121 381 348,59
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 056 946,87	-2 287 191,68
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 056 946,87	2 287 191,68
- pokrycia straty	1 056 946,87	2 287 191,68
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	118 037 210,04	119 094 156,91
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	-116 386 394,81	-116 386 394,81
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-117 443 341,68	-118 673 586,49
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	117 443 341,68	118 673 586,49
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	117 443 341,68	118 673 586,49
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 056 946,87	2 287 191,68
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-116 386 394,81	116 386 394,81
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-116 386 394,81	-116 386 394,81
6. Wynik netto	-1 744 738,53	-1 056 946,87
a) zysk netto		
b) strata netto	1 744 738,53	1 056 946,87
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	506 405,00	2 251 143,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	506 405,00	2 251 143,53

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	-1 744 738,53	-1 056 946,87
II. Korekty razem	483 800,68	-20 216,48
1. Amortyzacja	4 081,39	6 576,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-185 279,42	-193 877,03
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-698 211,48	-1 212 266,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 184 587,04	951 885,64
5. Zmiana stanu rezerw	4 761,90	-160 879,10
6. Zmiana stanu zapasów	7 562,89	-7 562,89
7. Zmiana stanu należności	403,27	36 084,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	200 129,66	100 094,52
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 996,53	459 728,97
10. Inne korekty	-38 900,76	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 260 937,85	-1 077 163,35

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	4 757 060,88	751 503,39
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:	4 753 987,72	751 503,39
a) w jednostkach powiązanych	4 753 987,72	751 503,39
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	3 073,16	
II. Wydatki	2 663 562,56	775 583,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 035,60	8 383,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 656 526,96	767 199,59

a) w jednostkach powiązanych	2 656 526,96	767 199,59
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 093 498,32	-24 079,83
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	662 879,00	481 885,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	662 879,00	481 885,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		105,12
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		105,12
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	662 879,00	481 780,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 495 439,47	-619 462,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 459 714,79	-619 462,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-35 724,68	
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 869,02	624 331,82
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 500 308,49	4 869,02
- 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	-1 744 738,53	-692 129,87
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
otrzymana dywidenda (art. 22)		
zwrócone inne wydatki niezaliczone do KUP (art. 12 ust. 6a)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	12 534 954,38	931 301,85
Pozostałe		
naliczone odsetki od należności (w tym od udzielonych pożyczek) (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	785 445,50	702 872,25
- z innych źródeł przychodów	785 445,50	702 872,25
przychody opodatkowane w roku poprzednim (art. 12 ust. 3a)		
rezerwa na przychody bieżącego roku rozliczona podatkowo w przyszłym okresie (w tym korekty przychodów) (art. 12 ust. 3j)		
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a)	11 749 508,88	228 429,60
- z innych źródeł przychodów	11 749 508,88	228 429,60
wycena instrumentów pochodnych niezrealizowana (Forward) (art. 12 ust. 3e)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
otrzymane odsetki od należności (w tym od udzielonych pożyczek) (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
przychody ujęte bilansowo w roku następnym lub poprzednim (art. 12 ust. 3a)		
rozwiązane odpisy aktualizujące (art. 12 ust. 1 pkt. 4d)		
rozwiązanie rezerwy na przychody z lat ubiegłych rozliczone podatkowo w bieżącym roku (art. 12 ust. 3j)		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 208 916,08	1 380 963,01
Pozostałe	9 960,00	
25% poniesionych wydatków z tytułu używania samochodu osobowego (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
amortyzacja samochodów osobowych powyżej limitu (art. 16 ust. 1 pkt. 4)		
amortyzacja środków trwałych w leasingu operacyjnym (art. 16 ust. 4)		

darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		
kary, opłaty i odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt. 19)		
odpis aktualizujący wartość aktywów (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	1 187 425,58	1 196 817,99
- z innych źródeł przychodów	1 187 425,58	1 196 817,99
podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 46)		
wydatki dotyczące samochodów osobowych (wynajmowanych) (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych (art. 16 ust. 1 pkt. 38a)		
zapłacone odsetki od pożyczek - cienka kapitalizacja (art. 16 ust. 1 pkt. 61)		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	11 650 093,56	97 411,86
Pozostałe		
naliczone odsetki od zobowiązań (w tym od otrzymanych pożyczek) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	87 234,02	
- z innych źródeł przychodów	87 234,02	
narzuty do wynagrodzeń - koszty ZUS pracodawca (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	13 959,34	8 869,25
- z innych źródeł przychodów	13 959,34	8 869,25
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	5 000,00	5 000,00
- z innych źródeł przychodów	5 000,00	5 000,00
rezerwy na koszty bieżącego okresu (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	84 993,08	76 373,06
- z innych źródeł przychodów	84 993,08	76 373,06
rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a)	11 458 907,12	
- z innych źródeł przychodów	11 458 907,12	
wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		
wycena instrumentów pochodnych niezrealizowana (Forward) (art. 16 ust. 1 pkt. 8b)		
Amortyzacja bilansowa (art. 15 ust. 6)		
Niezapłacone odsetki od pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		7 169,55
- z innych źródeł przychodów		7 169,55
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	90 242,31	123 635,50
Pozostałe		
korekta faktur dotyczących zakupu towarów handlowych (art. 15 ust. 4i)		
koszty ujęte bilansowo w roku następnym lub poprzednim związane z przychodami opodatkowanymi na podstawie art.12 ust.3 (art. 15 ust. 1)		

zapłacony ZUS (art. 15 ust. 4h)	13 869,25	4 249,94
- z innych źródeł przychodów	13 869,25	4 249,94
odpisy na należności nieściągalne - uprawdopodobnione (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
odwrócenie rezerw (art. 15 ust. 4d)	76 373,06	119 385,56
- z innych źródeł przychodów	76 373,06	119 385,56
wypłacone wynagrodzenia (art. 15 ust. 4g)		
zapłacone odsetki od pożyczek - cienka kapitalizacja (art. 16 ust. 1 pkt. 61)		
zapłacone odsetki od zobowiązań (w tym od otrzymanych pożyczek) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
rozliczenie straty za rok	1 056 946,87	516 668,50
- z innych źródeł przychodów	1 056 946,87	516 668,50
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
amortyzacja podatkowa (art. 15 ust. 6)		
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)		
koszty z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 2)		
raty kapitałowe w leasingu operacyjnym (art. 17b)		
Podział zysku w spółce komandytowej lub wypłata zysku/zaliczki na poczet zysku (art. 5 ust. 2)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Izabela Szabelska dnia 2023-05-31

Marek Grzegorz Stanio dnia 2023-05-31

Krzysztof Krystian Spyra dnia 2023-05-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe objaśnienia

EA_Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Polityka rachunkowości

EA_SA.Zasadyrachunkowosci_2022r.pdf