

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-05-24

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Skinwallet Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Miejscowość: Szczecin

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: Szczecin

Gmina: Szczecin

Nazwa ulicy: Aleja Piastów

Numer budynku: 22

Nazwa miejscowości: Szczecin

Kod pocztowy: 71-064

Nazwa urzędu pocztowego: Szczecin

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6312Z (DZIAŁALNOŚĆ PORTALI INTERNETOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5252779451

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000770403

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wycenę aktywów i pasywów sporządza się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, zgodnie z Art. 28 Ustawy. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, a wartość rozchodu materiałów bądź towarów wycenia się w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów). Waluty obce zgodnie z Art. 30 Ustawy, zdarzenia gospodarcze wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień zdarzenia, do rozchodu walut obcych stosuje się metodę rozchodu FIFO. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się zgodnie z Art. 32 Ustawy; środki trwałe nisko cenne o początkowej wartości do 500,00 złotych odpisuje się zbiorczo dla poszczególnych grup środków trwałych o podobnych cechach; środki trwałe o początkowej wartości powyżej 500,00 do 10 000,00 złotych umarza się jednorazowo w dniu wprowadzenia do ewidencji, a środki trwałe o początkowej wartości powyżej 10 000,00 złotych umarza się z zachowaniem zasad określonych w Art. 32 Ustawy. Stopy procentowe przyjęte dla celów umorzeń są zgodne z przyjętymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wyceny i odpisów umorzeniowych Wartości Niematerialnych i Prawnych dokonuje się zgodnie z Art. 33 Ustawy.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody i koszty odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia. Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Opodatkowanie

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z art. 45 ustawy o rachunkowości.

Spółka nie stosuje uproszczeń i sporządza sprawozdanie w oparciu o załącznik nr 1 do ustawy.

pozostałe

Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczane do aktywów trwałych, wyceniane są wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych

h i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Przekwalifikowania aktywów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 590 146,96	3 167 630,69
Aktywa trwałe	310 003,51	2 026 071,48
Wartości niematerialne i prawne	292 739,05	2 002 561,02

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty zakończonych prac rozwojowych	292 739,05	1 845 070,18
Wartość firmy	0,00	157 490,84
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	11 971,50	18 217,50
Środki trwałe	11 971,50	18 217,50
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	11 971,50	18 217,50
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	5 292,96	5 292,96
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	5 292,96	5 292,96
w jednostkach powiązanych	5 292,96	5 292,96
– udziały lub akcje	5 292,96	5 292,96
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	1 280 143,45	1 141 559,21
Zapasy	139 360,70	411 454,76
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	15 142,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	139 360,70	385 944,76
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	10 368,00
Należności krótkoterminowe	977 153,55	366 577,39
Należności od jednostek powiązanych	897 277,09	244 617,74
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	897 277,09	244 617,74
– do 12 miesięcy	897 277,09	244 617,74
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	79 876,46	121 959,65
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 507,22	31 844,60
– do 12 miesięcy	26 507,22	31 844,60
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	53 369,24	90 115,05
inne	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	137 678,11	336 072,51
Krótkoterminowe aktywa finansowe	137 678,11	336 072,51
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	137 678,11	336 072,51
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	93 065,26	254 213,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne środki pieniężne	44 612,85	81 859,51
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 951,09	27 454,55
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	1 590 146,96	3 167 630,69
Kapitał (fundusz) własny	741 282,50	2 287 966,17
Kapitał (fundusz) podstawowy	618 600,00	618 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 219 600,00	4 219 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 219 600,00	4 219 600,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 550 233,83	-1 023 759,46
Zysk (strata) netto	-1 546 683,67	-1 526 474,37
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	848 864,46	879 664,52
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	273 317,58	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	273 317,58	0,00
kredyty i pożyczki	273 317,58	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	575 546,88	879 664,52
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	575 546,88	879 664,52
kredyty i pożyczki	91 358,57	191 441,67
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	472 593,26	669 808,89
– do 12 miesięcy	472 593,26	669 808,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 380,34	8 739,38
z tytułu wynagrodzeń	5 214,71	9 609,45
inne	0,00	65,13
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 708 999,96	10 152 296,96
– od jednostek powiązanych	8 117 719,31	7 070 415,22
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 029 539,05	604 735,42
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-4 816,01	-57 481,01
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 684 276,92	9 605 042,55
Koszty działalności operacyjnej	8 827 157,99	11 504 479,00
Amortyzacja	454 463,10	360 978,88

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	0,00	561,77
Usługi obce	1 713 669,50	2 671 865,22
Podatki i opłaty, w tym:	7 863,00	7 308,64
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	121 178,26	123 711,28
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	25 576,96	21 311,55
– emerytalne	11 554,54	9 616,48
Pozostałe koszty rodzajowe	24 000,00	27 473,31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 480 407,17	8 291 268,35
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-118 158,03	-1 352 182,04
Pozostałe przychody operacyjne	12 675,67	7 935,77
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 650,41	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	2 025,26	7 935,77
Pozostałe koszty operacyjne	1 374 391,03	112 227,08
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 315 735,77	57 896,95
Inne koszty operacyjne	58 655,26	54 330,13
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 479 873,39	-1 456 473,35
Przychody finansowe	0,00	148,32
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	148,32
Koszty finansowe	66 810,28	70 149,34
Odsetki, w tym:	18 028,93	7 618,31
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	48 781,35	62 531,03
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 546 683,67	-1 526 474,37
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 546 683,67	-1 526 474,37

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 287 966,17	3 126 240,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 287 966,17	3 126 240,54
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	618 600,00	600 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	18 600,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	18 600,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	18 600,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	618 600,00	618 600,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 219 600,00	3 550 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	669 600,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	669 600,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	669 600,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 219 600,00	4 219 600,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
Niezarejestrowane podniesienie kapitału podstawowego	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zarejestrowanie podwyższenia kapitału akcyjnego i zapasowego	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 023 759,46	-165 994,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 023 759,46	-165 994,94
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 023 759,46	-165 994,94
zwiększenie (z tytułu)	-1 526 474,37	-857 764,52
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 526 474,37	-857 764,52
zwiększenia z tyt. podziału wyniku finansowego	-1 526 474,37	-857 764,52
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 550 233,83	-1 023 759,46
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 550 233,83	-1 023 759,46
Wynik netto	-1 546 683,67	-1 526 474,37
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	1 546 683,67	1 526 474,37
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	741 282,50	2 287 966,17
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	741 282,50	2 287 966,17

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-1 546 683,67	-1 526 474,37
Korekty razem	1 178 966,95	721 439,25
Amortyzacja	508 459,96	414 975,74
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 466,36	-14 816,39
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 028,93	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 196 957,60	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	272 094,06	-186 460,95
Zmiana stanu należności	-610 576,16	470 752,60
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-204 034,54	35 431,85
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 503,46	3 030,99
Inne korekty	0,00	-1 474,59
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-367 716,72	-805 035,12
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	10 650,41	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 650,41	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	0,00	575 805,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	575 805,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	10 650,41	-575 805,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	5 294 198,00	8 483 094,06
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	688 200,00
Kredyty i pożyczki	5 294 198,00	7 794 894,06
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	5 135 526,09	7 718 978,32
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	5 130 972,31	7 714 488,23
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odsetki	4 553,78	4 490,09
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	158 671,91	764 115,74
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-198 394,40	-616 724,38
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-198 394,40	-616 724,38
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	336 072,51	952 796,89
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	137 678,11	336 072,51
– o ograniczonej możliwości dysponowania	2 641,12	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2022

Załączony plik

SWInfDod2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 546 683,67	-1 526 474,37
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	157,92	1 083,43
Umorzenie składek ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	0,00	0,00
Różn.kurs. NSP (Artykuł 16)	22,07	1 068,99
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	135,85	14,44
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	26 305,26	54 719,25
Wyceny bilansowe (Artykuł 15a)	26 305,26	16 886,18
Aktual.wyceny niefinans. (Artykuł 9b, Ustęp 1)	0,00	37 833,07

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	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:	103 430,86	120 596,52
Różn.kurs. NSKUP (Artykuł 15a)	52,14	7 111,45
Koszty ogólnego zarządu NSKUP (Artykuł 16)	54 929,35	113 485,07
Odsetki NSKUP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	36,00	0,00
Umorzenie składek ZUS (Artykuł 15, Ustęp 4h)	0,00	0,00
Wydatki niestanowiące KUP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	48 343,37	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	70,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 336 334,48	205 543,19
Pozostałe rezerwy (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	0,00	10 500,00
Odsetki od pożyczki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	13 475,15	2 651,67
Rezerwa na badanie bilansu (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	42 000,00	30 800,00
Składki ZUS z 12/2022 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	1 422,41	2 024,50
Wyceny bilansowe (Artykuł 9b, Ustęp 1)	49 046,10	63 504,98
Odpis aktualizujący wartość zapasów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	10 351,71	88 477,81
Aktualizacja wyceny finansowej (Artykuł 9b, Ustęp 1)	12 431,10	7 252,21
Odpisanie wartości WNiP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	1 104 114,03	0,00
Odpisanie wartości firmy (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	103 493,98	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	332,02
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	43 324,50	8 167,22
Składki ZUS z 2021 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	2 024,50	2 603,22

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Niewypłacone umowy zlecenia na 31.12.2020 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	0,00	5 564,00
Koszty badania i sporządzenia SF 2021 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	41 300,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-176 706,01	-1 264 304,56
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00