

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2020-09-30	
Okres do	2021-12-31	
Data sporządzenia	2022-08-11	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy		KOMBINAT KONOPNY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
	Powiat	ELBLĄSKI
	Gmina	ELBLĄG
	Miejscowość	GRONOWO GÓRNE
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
	Powiat	ELBLĄSKI
	Gmina	ELBLĄG
	Ulica	BERYŁOWA
	Nr budynku	7F
	Nr lokalu	
	Miejscowość	GRONOWO GÓRNE
	Kod pocztowy	82-310
	Pocztą	GRONOWO GÓRNE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		1310D
NIP		5783144484
KRS		0000864387
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2020-09-30
	Data do	2021-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek		TAK
	Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	Kombinat Konopny Spółka Akcyjna (Spółka Przejmująca) przejęła Kombinat Konopny Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przejmowana) w trybie art. 492 § 1 pkt 1 ustawy Kodeks spółek handlowych, tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą, która była jedynym wspólnikiem Spółki Przejmowanej (Połączenie).	

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)

KOMBINAT KONOPNY Spółka Akcyjna wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe

1. Obejmuje się bilansową ewidencją wszystkie środki trwałe o okresie użytkowania ponad jeden rok, o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania równej lub wyższej 1.500,00 zł netto, ewidencjonując je wartościowo i ilościowo. 2. Dla środków trwałych niskocennych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do użytkowania jest niższa niż 3.500,00 zł netto, a okres użytkowania przekracza jeden rok, prowadzi się pełną ewidencję ilościowo - wartościową, jednocześnie dokonując odpisu umorzeniowego równego wartości początkowej w momencie przyjęcia do użytkowania. 3. Przedmioty o wartości poniżej 1.500,00 zł netto odnoszone są bezpośrednio w koszt zużycia materiałów. 4. Środki trwałe, dla celów podatkowych amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe, dla celów bilansowych amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych wyznaczanych na podstawie przewidywanego okresu użytkowania środka trwałego. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się metodą liniową. Zgodnie z obowiązującą w rachunkowości zasadą ostrożności okres amortyzacji wymienionego prawa przyjęto na 20 lat (od 1 stycznia 2002r.) - tyle ile wynosi maksymalny okres amortyzacji "wartości firmy" określony w art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Umowy leasingu, są klasyfikowane jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli: - rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów, - wartość bieżąca opłat leasingowych jest zasadniczo równa wartości godziwej danego składnika aktywów. Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania (wewnętrzna stopa zwrotu). Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są wykazywane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane na podstawie planowanego okresu ich ekonomicznego użytkowania. Umowy leasingu nie spełniające warunków leasingu finansowego, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty w dniu bilansowym. Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej spłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności przeterminowane wg zasad: - 50% wartości należności przeterminowane j powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy - 100% wartości należności przeterminowanej powyżej 12 miesięcy Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie należności wyrażone w walutach obcych są wycenione po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu. Zasada ta dotyczy również zobowiązań wyrażonych w walutach obcych. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności. Rozliczenia międzyokresowe czynne wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) aktywowane w okresach następnych. Materiały wyceniane są według cen zakupu. Materiały podlegają magazynowaniu ilościowemu. Zakup materiałów zaliczany jest bezpośrednio w koszty. Towary wyceniane są wg ceny zakupu. Wartość zakupionych towarów odpisywana jest w koszty w chwili zakupu. Produkty gotowe, półprodukty i półprodukty w toku wyceniane są według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń , których wykonanie nastąpi w następnych okresach. Kapitały oraz pozostałe pasywa są wycenione według wartości nominalnych. Kapitał podstawowy Spółki wykazuje się w wysokości wartości nominalnej udziałów. Kapitał wycenia się nie rzadziej niż na dzień jego zmiany w wartości nominalnej. Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem z działalności pozarolniczej. Przyjmuje się podatkową metodę ujęcia rozliczania różnic kursowych. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach. Spółka sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.
ustalenia wyniku finansowego
KOMBINAT KONOPNY Spółka Akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto, tj. bez podatku należnego VAT od sprzedaży wyrobów gotowych i usług, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Spółka w przypadku zbywania niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji, przeprowadzone transakcje rozlicza ujmując przychody ze zbycia aktywów po stronie przychodów, a koszty zbycia aktywów po stronie kosztów ujmując w rachunku zysków i strat wynik z transakcji per saldo po stronie zysków bądź strat, w zależności od uzyskanego wyniku. Uzyskane przychody oraz poniesione koszty z wyceny transakcji w walutach obcych ujmowane są po stronie przychodów w przypadku dodatnich różnic kursowych i po stronie kosztów w przypadku ujemnych różnic kursowych ujmując w rachunku zysków i strat wynik z transakcji per saldo po stronie zysków bądź strat, w zależności od uzyskanego wyniku z zachowaniem podatkowej metody ich rozliczania. Spółka przyjmuje za błąd podstawowy y zdarzenie przekraczające wartością 1,0% sumy bilansowej Spółki roku poprzedniego w przypadku wielkości bilansowej i 5,0% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w zakresie informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	12 961 205,68	0,00	-
• Aktywa trwałe	5 632 072,26	0,00	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	5 523 348,87	0,00	-
••• Środki trwałe	4 177 142,43	0,00	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 066 087,25	0,00	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	446 236,10	0,00	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	1 962 465,45	0,00	-
•••• środki transportu	630 893,97	0,00	-
•••• inne środki trwałe	71 459,66	0,00	-
••• Środki trwałe w budowie	1 346 206,44	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 723,39	0,00	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 895,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	54 828,39	0,00	-
• Aktywa obrotowe	7 329 133,42	0,00	-
•• Zapasy	1 482 224,15	0,00	-
••• Materiały	534 859,26	0,00	-
••• Półprodukty i produkty w toku	248 014,35	0,00	-
••• Produkty gotowe	387 154,05	0,00	-
••• Towary	89 274,84	0,00	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	222 921,65	0,00	-
• Należności krótkoterminowe	449 689,37	0,00	-
••• Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-
••• 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	-
••• Należności od pozostałych jednostek	449 689,37	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 413,82	0,00	-
••••• – do 12 miesięcy	147 413,82	0,00	-
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	300 409,55	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
oraz innych tytułów publicznoprawnych			
•••• inne	1 866,00	0,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	5 315 729,79	0,00	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 315 729,79	0,00	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 315 729,79	0,00	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 315 729,79	0,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso we	81 490,11	0,00	-
Pasywa razem	12 961 205,68	0,00	-
• Kapitał (fundusz) własny	7 650 511,96	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	2 666 600,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 954 096,20	0,00	-
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 954 096,20	0,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 479 833,92	0,00	-
•• Zysk (strata) netto	-3 490 350,32	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 310 693,72	0,00	-
•• Rezerwy na zobowiązania	152 326,36	0,00	-
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 867,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	56 779,36	0,00	-
•••• – krótkoterminowa	56 779,36	0,00	-
••• Pozostałe rezerwy	37 680,00	0,00	-
•••• – krótkoterminowe	37 680,00	0,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	206 965,19	0,00	-
••• Wobec pozostałych jednostek	206 965,19	0,00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	164 125,19	0,00	-
•••• inne	42 840,00	0,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	4 951 402,17	0,00	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 951 402,17	0,00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	4 572 713,04	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87 877,17	0,00	-
••••• – do 12 miesięcy	87 877,17	0,00	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 075,00	0,00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	160 653,17	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
•••• z tytułu wynagrodzeń	124 337,66	0,00	-
•••• inne	2 746,13	0,00	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 005 242,32	0,00	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 793 652,07	0,00	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	143 424,16	0,00	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	68 166,09	0,00	-
Koszty działalności operacyjnej	5 517 225,91	0,00	-
• Amortyzacja	194 077,77	0,00	-
• Zużycie materiałów i energii	1 570 480,66	0,00	-
• Usługi obce	1 729 478,24	0,00	-
• Podatki i opłaty, w tym:	54 800,19	0,00	-
•• - podatek akcyzowy	787,62	0,00	-
• Wynagrodzenia	1 517 383,44	0,00	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	314 628,41	0,00	-
•• – emerytalne	143 175,41	0,00	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	112 318,06	0,00	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 059,14	0,00	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 511 983,59	0,00	-
Pozostałe przychody operacyjne	4 138,61	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Dotacje	2 629,28	0,00	-
• Inne przychody operacyjne	1 509,33	0,00	-
Pozostałe koszty operacyjne	25 623,86	0,00	-
• Inne koszty operacyjne	25 623,86	0,00	-
Zysk (strata) z działaln ości operacyjnej (C+D– E)	-3 533 468,84	0,00	-
Przychody finansowe	106 077,41	0,00	-
• Odsetki, w tym:	66 077,41	0,00	-
•• – od jednostek powiązanych	66 077,41	0,00	-
• Inne	40 000,00	0,00	-
Koszty finansowe	58 986,89	0,00	-
• Odsetki, w tym:	44 142,47	0,00	-
• Inne	14 844,42	0,00	-
Zysk (strata) brutto (F +G–H)	-3 486 378,32	0,00	-
Podatek dochodowy	3 972,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (I–J– K)	-3 490 350,32	0,00	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	0,00	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 666 600,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	2 666 600,00	0,00	-
•••• – wydania udziałów (emisji akcji)	2 666 600,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 666 600,00	0,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 954 096,20	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	10 096 242,37	0,00	-
•••• – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 596 242,37	0,00	-
•••• połączenia spółek	1 500 000,00	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	142 146,17	0,00	-
•••• wyłączenie kapitału z połączenia spółek	142 146,17	0,00	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 954 096,20	0,00	-
• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	-1 505 610,04	0,00	-
•••• przeniesienie straty przejmowanej spółki	1 505 610,04	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	25 776,12	0,00	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 479 833,92	0,00	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 479 833,92	0,00	-
• Wynik netto	-3 490 350,32	0,00	-
•• strata netto	3 490 350,32	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 650 511,96	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 650 511,96	0,00	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-3 490 350,32	0,00	-
• Korekty razem	-1 449 216,81	0,00	-
•• Amortyzacja	194 077,77	0,00	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	556,71	0,00	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-61 934,94	0,00	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	1 178,86	0,00	-
•• Zmiana stanu rezerw	152 326,36	0,00	-
•• Zmiana stanu zapasów	-1 482 224,15	0,00	-
•• Zmiana stanu należności	-449 689,37	0,00	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	378 689,13	0,00	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-190 213,50	0,00	-
•• Inne korekty	8 016,32	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 939 567,13	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	631 077,41	0,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	631 077,41	0,00	-
••• w jednostkach powiązanych	631 077,41	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
• Wydatki	3 858 820,50	0,00	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 333 820,50	0,00	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	525 000,00	0,00	-
••• w jednostkach powiązanych	525 000,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-3 227 743,09	0,00	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	13 623 325,48	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	13 620 696,20	0,00	-
• Inne wpływy finansowe	2 629,28	0,00	-
• Wydatki	140 285,47	0,00	-
• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	96 143,00	0,00	-
• Odsetki	44 142,47	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 483 040,01	0,00	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	5 315 729,79	0,00	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 315 729,79	0,00	-
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-556,71	0,00	-
Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 315 729,79	0,00	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2021.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-3 486 378,32	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 519,27
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Różnice kursowe z lat poprzednich	Rok bieżący	Wartość łączna	1 519,27

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	48 659,06
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Składki PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	3 814,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Usługi NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	2 934,76
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
VAT NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	2 545,58
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Reprezentacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	344,05
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Koszty materiałów NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	19 051,19
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Nieudokumentowane wydatki	Rok bieżący	Wartość łączna	5 940,65
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Koszty tworzenia i podwyższania kapitału zakładowego	Rok bieżący	Wartość łączna	6 641,30
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	Rok bieżący	Wartość łączna	7 387,53
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16

		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	372 543,92
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
niewypłacone wynagrodzenia	Rok bieżący	Wartość łączna	124 337,66
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
składki ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	135 258,82
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Różnice kursowe na dzień bilansowy	Rok bieżący	Wartość łączna	556,71
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Rok bieżący	Wartość łączna	37 680,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
odpis aktualizujący należności	Rok bieżący	Wartość łączna	17 931,37
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
rezerwa na wynagrodzenia urlopowe	Rok bieżący	Wartość łączna	56 779,36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	48 557,93
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Zapłacone składki ZUS za lata poprzednie	Rok bieżący	Wartość łączna	21 445,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Wyplacone wynagrodzenia z roku poprzedniego	Rok bieżący	Wartość łączna	26 782,31

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Zrealizowane ujemne różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	330,03
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Doliczenie kosztów amortyzacji podatkowej wyższej od bilansowej	Rok bieżący	Wartość łączna	331 555,97
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	-3 443 769,97	
	Rok poprzedni	-	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0,00	
	Rok poprzedni	-	