

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2025-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2026-05-28

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZłotych kod systemowy: SFJINZ (2) wersja schemy: 1-0E wariant sprawozdania: 2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

Igoria Trade Spółka Akcyjna

Siedziba

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Ulica: Puławska

Nr domu: 111a

Nr lokalu: 109

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 02-707

Forma prawna jednostki

spółka akcyjna [16]

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 6312Z

NIP: 5252507681

KRS: 0000385303

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2025-01-01 do: 2025-12-31

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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)

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł są odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznaczonej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową. W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans. Pozostałość walut obcych w kasie, rachunkach bankowych na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy,

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - do pozostałych przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu kredytów wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. w kwocie powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w ciągu roku wartości przeliczonej na złote polskie odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego, natomiast na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

Do wyceny i prezentacji instrumentów finansowych jednostka stosuje rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie instrumentów finansowych. Instrumenty finansowe, a także składniki instrumentu wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu:

- aktywa finansowe w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych,
- zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Przy wycenie instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia Spółka może stosować wskaźniki dyskonta ustalone na podstawie oprocentowania obligacji skarbowych. Spółka może odstąpić od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia na rzecz ceny nabycia, jeżeli przewidywane

różnice w wycenie tymi metodami są nieistotne i istnieje ryzyko, że przyjęte wskaźniki dyskonta mogą powodować błędy w wycenie.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

W zakresie inwestycji krótkoterminowych

Udziały lub akcje wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Towary i materiały

Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli wewnętrznej, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, winny być przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Na ostatni dzień roku obrotowego pozostałość nie zużytych materiałów podlega spisaniu i wycenie wg cen sprzedaży netto. Wycenioną pozostałością materiałów zwiększa się wartość zapasów i zmniejsza zużycie materiałów. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO na podstawie danych o rozchodach z systemu magazynowego. W ciągu roku różnice powstałe przy inwentaryzacji i wycenie są ujmowane jako zmiana kosztu własnego sprzedanych towarów i materiałów. Zmniejszenia ceny zakupionych towarów wprowadzonych do ewidencji magazynowej oraz korekty związane z brakami i uszkodzeniami korygują wartość zapasu towaru, a jeśli jest to nie możliwe zmniejszają koszt własny sprzedanych towarów lub są odnoszone w pozostałe przychody operacyjne. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub

spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług.

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Przetknięte należności z tytułu dostaw i usług są obejmowane odpisami aktualizującymi. Odpisy tworzone są : Indywidualnie dla każdej należności, których spłata jest zagrożona

Zapisem zbiorczym w kwotach następujących:

- na należności przetknięte (nie objęte wcześniej odpisem aktualizacyjnym) ponad 12 miesięcy w kwocie stanowiącej 100% tych należności

Odpisy mogą być tworzone w ciągu roku lub jednorazowo na koniec roku obrotowego. Przedawnione oraz nieściągalne należności są wyksięgowywane z ewidencji na podstawie decyzji Zarządu Spółki.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Spółka posiada młodą kadrę pracowniczą, w związku z tym nie tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne. Odprawy emerytalne wypłacane są zgodnie z Kodeksem pracy w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Zastosowane uproszczenie nie wywiera istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

Zasady ujęcia zobowiązań wobec klientów Trejdo i IgoriaCard

Specyfika działalności jednostki polegająca na obsłudze platformy do wymiany walut oraz rozliczeń płatniczych kart wielowalutowych wymaga prezentacji w bilansie wpłat otrzymanych od użytkowników platformy Trejdo i IgoriaCard. Zarząd Spółki po analizie możliwych sposobów prezentacji podjął decyzję, że najwłaściwszą i najbardziej przejrzystą metodą będzie zaprezentowanie rzeczonych wpłat jako zobowiązania z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych. Pozostałe zasady ujęcia i wyceny sald i operacji wynikają z Ustawy o rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy spółki będący różnicą pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym generowany jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzanego wg. wariantu porównawczego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka stosuje zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem 1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Informacje wymagane przez UoR, ale pominięte w niniejszym sprawozdaniu, w ocenie Zarządu nie dotyczą Spółki lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji majątkowo-finansowej oraz wyniku finansowego.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR: 19,00

Czy sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta? – TAK

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	39 795 666.57	24 029 725.44
A. AKTYWA TRWAŁE	6 391 916.20	5 139 245.70
I. Wartości niematerialne i prawne	280 381.49	342 842.10
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	187 381.49	249 842.10
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	93 000.00	93 000.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1. Środki trwałe	0.00	0.00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0.00	0.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00
d) środki transportu	0.00	0.00
e) inne środki trwałe	0.00	0.00
2. Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	208 115.70	15 446.40
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	208 115.70	15 446.40
IV. Inwestycje długoterminowe	5 864 153.01	4 760 304.20
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 864 153.01	4 760 304.20
a) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 917 639.15	2 865 975.53
– udziały lub akcje	1 218 819.50	1 218 819.50
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	1 698 819.65	1 647 156.03
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	2 946 513.86	1 894 328.67
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	2 946 513.86	1 894 328.67
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 266.00	20 653.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 266.00	20 653.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	33 403 750.37	18 890 479.74
I. Zapasy	33 249.97	35 519.32
1. Materiały	0.00	0.00
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	33 249.97	35 519.32
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	102 106.16	259 456.89
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	102 106.16	259 456.89
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0.00	213 650.00
– do 12 miesięcy	0.00	213 650.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0.00	0.00
c) inne	102 106.16	45 806.89
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 266 567.13	18 594 176.31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 266 567.13	18 594 176.31
a) 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
b) w pozostałych jednostkach	527 684.75	217 198.36
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	527 274.43	194 320.32
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	410.32	22 878.04
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 738 882.38	18 376 977.95
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 738 882.38	18 376 977.95
– inne środki pieniężne	0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 827.11	1 327.22
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0.00	0.00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	39 795 666.57	24 029 725.44
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 591 093.16	7 169 559.06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 800 000.10	2 800 000.10
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 808 706.69	3 808 706.69
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 808 706.69	2 226 716.52
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. 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
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	560 852.27	1 164 868.71
VI. Zysk (strata) netto	421 534.10	-604 016.44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	32 204 573.41	16 860 166.38
I. Rezerwy na zobowiązania	106 334.05	86 309.27
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 266.00	20 653.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41 238.05	43 430.21
– długoterminowa	0.00	0.00
– krótkoterminowa	41 238.05	43 430.21
3. Pozostałe rezerwy	25 830.00	22 226.06
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	25 830.00	22 226.06
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	31 981 599.36	16 618 337.11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) 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
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 981 599.36	16 618 337.11
a) kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 932 803.86	16 567 962.85
– do 12 miesięcy	31 932 803.86	16 567 962.85
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	43 795.50	33 072.32
h) z tytułu wynagrodzeń	0.00	7 081.81
i) inne	5 000.00	10 220.13
4. Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	116 640.00	155 520.00
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	116 640.00	155 520.00
– długoterminowe	77 760.00	116 640.00
– krótkoterminowe	38 880.00	38 880.00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 912 752.44	5 357 428.47
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 901 682.44	5 345 518.47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0.00	0.00
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	11 070.00	11 910.00
B. Koszty działalności operacyjnej	6 810 105.17	6 336 618.24
I. Amortyzacja	62 460.61	246 231.92
II. Zużycie materiałów i energii	22 800.00	0.00
III. Usługi obce	4 898 290.08	4 128 527.01
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 120.34	21 063.52
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	1 288 578.83	1 637 650.95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	223 468.68	267 113.46
– emerytalne	112 436.56	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	303 117.28	33 589.83
VIII. Wartość sprzedanych towarów	2 269.35	2 441.55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	102 647.27	-979 189.77
D. Pozostałe przychody operacyjne	225 215.69	350 618.33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	181 784.77	65 236.52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	43 430.92	285 381.81
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	0.00	0.00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	327 862.96	-628 571.44
G. Przychody finansowe	98 962.92	38 523.63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	97 962.92	38 523.63
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	1 000.00	0.00
H. Koszty finansowe	5 291.78	13 968.63
I. Odsetki, w tym:	414.12	0.00
– dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	4 877.66	13 968.63
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	421 534.10	-604 016.44
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	421 534.10	-604 016.44

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 169 559.06	7 773 575.50
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 169 559.06	7 773 575.50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 800 000.10	2 800 000.10
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 800 000.10	2 800 000.10
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 808 706.69	2 226 716.52
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	1 581 990.17
a) zwiększenie z tytułu	0.00	1 581 990.17
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	1 581 990.17
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty	0.00	0.00
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 808 706.69	3 808 706.69
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– zbycia środków trwałych	0.00	0.00
– aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0.00	0.00
– aktualizacji innych aktywów	0.00	0.00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia straty bilansowej	0.00	0.00
– umorzenia udziałów własnych	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0.00	0.00

– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	560 852.27	2 746 858.88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 164 868.71	2 746 858.88
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 164 868.71	2 746 858.88
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	1 581 990.17
– wypłaty dywidendy	0.00	0.00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0.00	1 581 990.17
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0.00	0.00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 164 868.71	1 164 868.71
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	604 016.44	0.00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
– korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	604 016.44	0.00
a) zwiększenie z tytułu	0.00	0.00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	0.00	0.00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0.00	0.00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	604 016.44	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	560 852.27	1 164 868.71
6. Wynik netto	421 534.10	-604 016.44
a) zysk netto	421 534.10	0.00
b) strata netto	0.00	604 016.44
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 591 093.16	7 169 559.06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	421 534.10	-604 016.44
II. Korekty razem	15 088 949.40	431 701.21
1. Amortyzacja	62 460.61	246 231.92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-97 962.92	-38 523.63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	20 024.78	27 045.11
6. Zmiana stanu zapasów	2 269.35	2 441.55
7. Zmiana stanu należności	-35 318.57	-266 117.97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 363 262.25	555 803.05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-57 992.89	-45 620.85
10. Inne korekty	-167 793.21	-49 557.97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	15 510 483.50	-172 315.23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	129 660.00	25 000.00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	95 000.00	25 000.00
a) w jednostkach powiązanych	95 000.00	25 000.00
– zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	95 000.00	25 000.00
– odsetki	0.00	0.00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
b) 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
– inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy inwestycyjne	34 660.00	0.00
II. Wydatki	1 468 500.00	626 600.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	0.00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 284 500.00	626 600.00
a) w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	1 284 500.00	626 600.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	1 284 500.00	626 600.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	184 000.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 338 840.00	-601 600.00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	190 260.93	34 476.65
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	190 260.93	34 476.65
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0.00	0.00

8. Odsetki	0.00	0.00
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	190 260.93	34 476.65
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	14 361 904.43	-739 438.58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 361 904.43	-739 438.58
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 376 977.95	19 116 416.53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	32 738 882.38	18 376 977.95
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa pliku: noty.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	421 534.10	0.00	421 534.10	-604 016.44	0.00	-604 016.44
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	225 214.98	0.00	225 214.98	90 256.68	0.00	90 256.68
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt 47)	181 784.77	0.00	181 784.77	65 236.52	0.00	65 236.52
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 (art. 12 ust. 1)	43 430.21	0.00	43 430.21	25 020.16	0.00	25 020.16
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 183 111.25	0.00	1 183 111.25	740 273.73	0.00	740 273.73
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	97 302.92	0.00	97 302.92	38 523.53	0.00	38 523.53
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	1 085 808.33	0.00	1 085 808.33	701 750.20	0.00	701 750.20
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 1 pkt 4d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	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:	253 138.62	0.00	253 138.62	280 110.28	0.00	280 110.28
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	408.00	0.00	408.00	0.00	0.00	0.00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt 22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	7 796.72	0.00	7 796.72
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	24 976.11	0.00	24 976.11	5 226.51	0.00	5 226.51
wydatków sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	153 967.22	0.00	153 967.22	26 356.52	0.00	26 356.52
amortyzacja WNIPI sfinansowanych dotacją (art. 16 ust. 1 pkt 63a)	38 880.00	0.00	38 880.00	110 078.37	0.00	110 078.37
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	34 907.29	0.00	34 907.29	130 652.16	0.00	130 652.16
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 154 347.11	0.00	1 154 347.11	780 578.02	0.00	780 578.02
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	1 087 279.06	0.00	1 087 279.06	716 237.81	0.00	716 237.81
wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	67 068.05	0.00	67 068.05	64 340.21	0.00	64 340.21

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	20 910.00	0.00	20 910.00	20 910.00	0.00	20 910.00
zrealizowana rezerwa na koszty (...)	20 910.00	0.00	20 910.00	20 910.00	0.00	20 910.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	399 783.60	0.00	399 783.60	0.00	0.00	0.00
– strata 2020 (art. 7 ust. 5)	25 895.28	0.00	25 895.28	0.00	0.00	0.00
– strata 2021 (art. 7 ust. 5)	90 933.11	0.00	90 933.11	0.00	0.00	0.00
– strata 2024 (art. 7 ust. 5)	282 955.21	0.00	282 955.21	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00