

# **GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** GENXONE SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** ZŁOTNIKI KOBALTOWA 6/, 62-002 SUCHY LAS

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

7211Z, 3250Z, 4646Z, 7219Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7811918132

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000743838

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wartości niematerialne i prawne przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł. Wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

**Środki trwałe**

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe przyjmowane są do ewidencji od wartości 10.000,00 zł Grunty wyceniane są według

cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w

zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Aktywa finansowe

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

#### Leasing

Spółka może być stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy (art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości), przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

#### Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

#### Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

#### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Wydatki rozliczane w czasie oraz dotyczące różnych okresów sprawozdawczych ewidencjonowane są na kontach „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”.

Na bieżąco w ciągu roku, na koniec każdego miesiąca, dokonuje się zarachowania w koszty rezerw na znane koszty – o ile są to kwoty istotne.

#### Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

#### Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

#### Przychody przyszłych okresów, uznanie przychodu

Wystawione faktury dotyczące realizowanych dla klientów usług prezentowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów do czasu zakończenia realizacji usługi.

#### Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej z umowy Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

#### Przychody i zyski

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 inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

#### Koszty i straty

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 inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

##### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się

wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),

wynik operacji finansowych,

wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 819 997,23</b>	<b>5 848 974,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 913 879,23</b>	<b>384 316,37</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 659 339,37	144 583,04
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	254 539,86	239 733,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 117 279,08</b>	<b>832 262,34</b>
1. Środki trwałe	2 117 279,08	832 262,34
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 111,42	49 375,67
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 589,71	54 686,58
d) środki transportu	315 402,12	
e) inne środki trwałe	1 717 175,83	728 200,09
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>25 115,04</b>	<b>23 465,04</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	25 115,04	23 465,04
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 763 723,88</b>	<b>4 608 931,24</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 782,00	8 836,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 745 941,88	4 600 095,24
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 972 847,49</b>	<b>1 180 966,33</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>480 515,56</b>	<b>387 708,43</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	480 515,56	387 708,43
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 261 841,54</b>	<b>321 766,36</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		188 008,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		188 008,19
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	3 261 841,54	133 758,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 017 940,17	48 617,18
- do 12 miesięcy	3 017 940,17	48 617,18
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	242 573,62	71 554,76
c) inne	1 327,75	13 586,23
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 080 016,06</b>	<b>338 139,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 080 016,06	338 139,54
a) w jednostkach powiązanych		



- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		17 192,43
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		17 192,43
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 080 016,06	320 947,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 080 016,06	320 947,11
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>150 474,33</b>	<b>133 352,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>17 792 844,72</b>	<b>7 029 941,32</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>14 872 018,47</b>	<b>3 769 124,36</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 295 000,00</b>	<b>2 695 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>6 651 709,56</b>	<b>3 305 900,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 845 900,00	3 305 900,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 231 775,64</b>	<b>-1 154 400,99</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>7 157 084,55</b>	<b>-1 077 374,65</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 920 826,25</b>	<b>3 260 816,96</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>93 606,24</b>	<b>9 276,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380,00	2 776,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	84 226,24	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	84 226,24	
3. Pozostałe rezerwy	9 000,00	6 500,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9 000,00	6 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>148 381,98</b>	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	148 381,98	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	148 381,98	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 355 463,16</b>	<b>1 927 415,22</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		49 986,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		49 986,80
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 355 463,16	1 877 428,42
a) kredyty i pożyczki		621 872,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	42 040,68	154 342,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	706 783,09	730 453,57
- do 12 miesięcy	687 932,92	721 935,33
- powyżej 12 miesięcy	18 850,17	8 518,24
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	231 963,86	157 108,09
h) z tytułu wynagrodzeń	213 120,90	106 604,98
i) inne	161 554,63	107 046,56
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 323 374,87</b>	<b>1 324 125,74</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 323 374,87	1 324 125,74
- długoterminowe	1 323 374,87	1 324 125,74
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>17 792 844,72</b>	<b>7 029 941,32</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 474 101,55</b>	<b>204 588,71</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 474 101,55	204 588,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>11 226 257,78</b>	<b>1 394 695,60</b>
I. Amortyzacja	168 357,79	106 501,67
II. Zużycie materiałów i energii	1 350 913,15	153 487,04
III. Usługi obce	1 168 170,33	359 235,59
IV. Podatki i opłaty, w tym:	32 338,97	3 755,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	807 737,68	360 628,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	102 117,80	62 125,78
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	150 981,22	110 884,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 445 640,84	238 077,31
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>9 247 843,77</b>	<b>-1 190 106,89</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>158 633,09</b>	<b>192 129,17</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	74 253,00	186 059,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	84 380,09	4 069,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>579 077,12</b>	<b>16 902,34</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	579 077,12	16 902,34
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>8 827 399,74</b>	<b>-1 016 880,06</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 096,91</b>	<b>13 360,21</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:	3 096,91	8 905,08
- od jednostek powiązanych	2 406,28	7 888,98
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		4 455,13
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>191 701,10</b>	<b>69 162,80</b>
I. Odsetki, w tym:	16 381,58	69 026,29
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	175 319,52	136,51
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>8 638 795,55</b>	<b>-1 072 682,65</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 493 053,00</b>	<b>4 692,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-11 342,00</b>	
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>7 157 084,55</b>	<b>-1 077 374,65</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 769 124,36</b>	<b>1 632 099,01</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 769 124,36</b>	<b>1 632 099,01</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 769 124,36</b>	<b>1 632 099,01</b>
1. Kapitał podstawowy	3 295 000,00	2 695 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 695 000,00</b>	<b>2 039 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		656 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	600 000,00	656 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	600 000,00	656 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 295 000,00</b>	<b>2 695 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	6 651 709,56	3 305 900,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 305 900,00</b>	<b>747 500,00</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		2 558 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)	3 540 000,00	2 558 400,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 540 000,00	2 558 400,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	194 190,44	
- pokrycia straty		
- inne	194 190,44	
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>6 651 709,56</b>	<b>3 305 900,00</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
4. Kapitały rezerwowe		

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 341 775,64	-1 154 400,99
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 154 400,99</b>	<b>-527 581,23</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 154 400,99</b>	<b>-527 581,23</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-1 154 400,99</b>	<b>-527 581,23</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 231 775,64</b>	<b>-1 154 400,99</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-2 341 775,64</b>	<b>-1 154 400,99</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>7 157 084,55</b>	<b>-1 077 374,65</b>
a) zysk netto		
7 157 084,55		
b) strata netto		
-1 077 374,65		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 872 018,47</b>	<b>3 769 124,36</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 730 268,47</b>	<b>3 769 124,36</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

### A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>7 157 084,55</b>	<b>-1 077 374,65</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-3 210 608,19</b>	<b>-1 451 305,94</b>
1. Amortyzacja	168 357,79	-50 402,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	38 918,02	-4 455,13
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 284,67	60 121,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	84 330,24	2 918,00
6. Zmiana stanu zapasów	-92 807,13	-387 708,43
7. Zmiana stanu należności	-2 924 532,75	-40 357,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-166 985,03	211 547,70
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-331 174,00	-1 242 968,83
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 946 476,36</b>	<b>-2 528 680,59</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>135 821,98</b>	<b>72 500,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	135 821,98	72 500,00
a) w jednostkach powiązanych	117 940,62	
b) w pozostałych jednostkach	17 881,36	72 500,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	16 420,44	72 500,00
- odsetki	1 460,92	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 626 999,78</b>	<b>-370 686,20</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 626 999,78	-353 686,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-17 000,00



a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		-17 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		-17 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 491 177,80</b>	<b>-298 186,20</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 034 653,48</b>	<b>3 352 378,95</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 988 653,48	2 298 891,20
2. Kredyty i pożyczki	46 000,00	899 145,20
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		154 342,55
<b>II. Wydatki</b>	<b>730 883,09</b>	<b>-449 820,97</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	581 183,07	-449 820,97
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	7 006,79	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	99 849,31	
9. Inne wydatki finansowe	42 843,92	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>3 303 770,39</b>	<b>2 902 557,98</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>5 759 068,95</b>	<b>75 691,19</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 759 068,95</b>	<b>75 691,19</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>320 947,11</b>	<b>245 255,92</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>6 080 016,06</b>	<b>320 947,11</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>8 638 795,55</b>	<b>-1 072 682,65</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	129 762,02	23 236,77
Pozostałe	129 762,02	34 244,10
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	317 652,48	141 552,60
Pozostałe	317 652,48	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	968 510,01	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>7 858 176,00</b>	<b>-954 366,82</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>1 493 053,00</b>	

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

INFORMACJA\_DODATKOWA.pdf

INFORMACJA\_DODATKOWA\_GENXONE.pdf