

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

Nagłówek sprawozdania finansowego

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

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-05-31

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: CANNABIS POLAND S.A.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Jana Styki

Numer budynku: 23

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 03-928

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 1089Z (PRODUKCJA POZOSTAŁYCH ARTYKUŁÓW SPOŻYWCZYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA)

KodPKD: 2110Z (PRODUKCJA PODSTAWOWYCH SUBSTANCJI FARMACEUTYCZNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 1070021611

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

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

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem
true

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zastosowano metodę łączenia udziałów. W dniu 27 września 2021 roku, sąd rejestrowy, dokonał wpisu w rejestrze przedsiębiorców połączenia Cannabis Poland S.A. z Vapem Sp. z o.o. (Spółka przejmowana) z siedzibą w Warszawie („Vapem”). Połączenie nastąpiło na podstawie art. 492 §1 pkt 1 w zw. z art. 516 §1, §5 i §6 k.s.h. tj. przez przeniesienie całego majątku Vapem Sp. z o.o. na Cannabis Poland S.A. (połączenie przez przejęcie). Połączenie zostało przeprowadzone bez podwyższenia kapitału zakładowego Cannabis Poland S.A.

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),

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

a) materiały - w cenie zakupu

b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia

c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia

d) towary - w cenie zakupu

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 lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

W zakresie opodatkowania wynik brutto korygują

a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza porównawczy Rachunek Zysków i Strat. W roku za jaki sporządzane jest sprawozdanie nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości i sporządzenia sprawozdania finansowego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	527 041,92	659 060,28	0,00
Aktywa trwałe	72 641,06	78 289,51	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	1 208,33	15 708,33	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 208,33	15 708,33	0,00
Inwestycje długoterminowe	25 000,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	25 000,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	25 000,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 432,73	62 581,18	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 432,73	62 581,18	0,00
Aktywa obrotowe	454 400,86	580 770,77	0,00
Zapasy	154 372,91	202 881,04	0,00
Towary	154 372,91	202 881,04	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	78 630,73	329 455,83	0,00
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	78 630,73	329 455,83	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	78 846,50	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	78 846,50	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17 356,41	200 609,33	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	61 274,32	50 000,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	221 397,22	48 433,90	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	221 397,22	48 433,90	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	64 840,00	40 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	64 840,00	40 000,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 557,22	8 433,90	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 557,22	8 433,90	0,00
Pasywa razem	527 041,92	659 060,28	0,00
Kapitał (fundusz) własny	141 712,15	480 841,89	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	2 647 803,10	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 356 965,10	6 064 565,10	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 580 000,00	4 580 000,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	118 741,91	118 741,91	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	118 741,91	118 741,91	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 350 268,22	-7 561 763,95	0,00
Zysk (strata) netto	-631 529,74	-788 504,27	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	385 329,77	178 218,39	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	385 329,77	178 218,39	0,00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	44 023,69	0,00	0,00
inne	44 023,69	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
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	341 306,08	178 218,39	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110 000,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	174 285,45	118 480,70	0,00
– do 12 miesięcy	174 285,45	118 480,70	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	45 746,56	48 146,84	0,00
z tytułu wynagrodzeń	2 674,07	10 862,85	0,00
inne	8 600,00	728,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	199 930,85	381 155,30	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 795,12	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 135,73	381 155,30	0,00
Koszty działalności operacyjnej	758 154,56	1 132 047,39	0,00
Amortyzacja	14 500,00	13 291,67	0,00
Zużycie materiałów i energii	50 983,28	37 614,40	0,00
Usługi obce	403 902,91	486 015,67	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatki i opłaty, w tym:	56 507,46	52 390,73	0,00
Wynagrodzenia	123 637,87	184 225,53	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 515,20	21 403,16	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	5 823,58	23 820,31	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	94 284,26	313 285,92	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-558 223,71	-750 892,09	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	42 981,68	24 866,72	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 339,42	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	1 642,26	24 866,72	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-601 205,39	-775 758,81	0,00
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	14 175,90	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	14 175,90	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-615 381,29	-775 758,81	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	16 148,45	12 745,46	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-631 529,74	-788 504,27	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)	480 841,89	631 846,16	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	480 841,89	631 846,16	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 010 303,10	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	637 500,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	637 500,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	637 500,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 647 803,10	2 647 803,10	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	6 064 565,10	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	292 400,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	292 400,00	0,00	0,00
z dopłat do kapitału	292 400,00	0,00	
aggio	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	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
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 356 965,10	6 064 565,10	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
przeznaczenie na kapitał podstawowy z emisji akcji	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 561 763,95	-6 873 421,05	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 561 763,95	-6 873 421,05	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-7 561 763,95	-6 873 421,05	0,00
zwiększenie (z tytułu)	-788 504,27	-688 342,90	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-788 504,27	-688 342,90	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 350 268,22	-7 561 763,95	0,00
Wynik netto	-631 529,74	-788 504,27	0,00
strata netto	-631 529,74	-788 504,27	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	141 712,15	480 841,89	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	141 712,15	480 841,89	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
--	----------------------------------------------------	------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------

	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 działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-631 529,74	-788 504,27	0,00
Korekty razem	402 253,06	-142 463,00	0,00
Amortyzacja	14 500,00	13 291,67	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	48 508,13	-19 737,36	0,00
Zmiana stanu należności	225 985,10	-230 553,49	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	97 111,38	81 790,72	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 148,45	12 745,46	0,00
Inne korekty	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-229 276,68	-930 967,27	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	25 000,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	25 000,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	25 000,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-25 000,00	0,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy	402 400,00	637 500,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	292 400,00	637 500,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	110 000,00	0,00	
Wydatki	0,00	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	402 400,00	637 500,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	148 123,32	-293 467,27	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	8 433,90	301 901,17	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	156 557,22	8 433,90	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania

Załączony plik

InformDodatkCannabis2022dwd.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-615 381,29	-775 758,81
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (Artykuł 12, Ustęp 3a)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	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:	90 946,83	59 009,24
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	90 946,83	59 009,24
Odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	14 175,90	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	14 175,90	0,00
Koszty rezerw utworzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	47 374,43	59 009,24
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	47 374,43	59 009,24
Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	24 434,94	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	24 434,94	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 961,56	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	4 961,56	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 515,20	21 403,16
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 515,20	21 403,16
Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Składki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	8 515,20	21 403,16
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	8 515,20	21 403,16
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-515 919,26	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	-695 346,41