

sprawozdanie finansowe

dla:

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

za okres:

2021.01.01 - 2021.12.31

Data sporządzenia: 2022.03.15

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki **JWA SPÓŁKA AKCYJNA**

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica **Piękna**
Nr domu **49** Nr lokalu
Miejscowość **Warszawa**
Poczta **Warszawa** Kod pocztowy **00-672** Kod kraju **PL**
Gmina **m.st. Warszawa**
Powiat **m.st. Warszawa**
Województwo **Mazowieckie**

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica
Nr domu Nr lokalu
Miejscowość Kod pocztowy Kod kraju

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD **6202Z**

Identyfikator podmiotu:

numer NIP **7822564519**
numer KRS **0000612542** Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia **2016.03.11**
Do Czas trwania jednostki nie jest oznaczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia **2021.01.01** Do dnia **2021.12.31**

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Nie odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Przesłankami zagrożenia działalności są: - utrata płynności finansowej z uwagi na fakt nie osiągnięcia przez Spółkę dodatnich przepływów pieniężnych z podstawowej działalności operacyjnej od lipca 2021 r. oraz, - naruszenie wymogów kapitałowych zawartych w art. 397 KSH w wyniku znacznego obniżenia kapitału własnego, będącego skutkiem dokonanego odpisu aktualizującego wszystkich wartości niematerialnych i prawnych. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego przy założeniu kontynuacji działalności jest połączenie JWA S.A. przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 ust.1 Kodeksu spółek handlowych, spółki One2Tribe sp. z o.o. W wyniku połączenia JWA S.A. wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki przejmowanej jednostki. Na zasadzie art. 506 k.s.h. podstawę Połączenia stanowią będąc zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia JWA S.A. jako Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników One2Tribe sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę na Plan Połączenia oraz zgodę na zmiany statutu Spółki Przejmującej JWA S.A., wynikające z Planu Połączenia. Walne Zgromadzenie Wspólników One2Tribe sp. z o.o. i Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy JWA S.A. podjęły w dniu 11 marca 2022r. stosowne uchwały połączeniowe. Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia [tj. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej do kwoty 5.522.002,70 zł (pięć milionów pięćset dwadzieścia dwa tysiące dwa złotych siedemdziesiąt groszy) do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby JWA S.A., tj. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

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.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

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.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria Sposób wyceny

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

31 grudnia 2021 roku - EUR 4,5994; 31 grudnia 2020 roku - EUR 4,6148

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Wycena się według:

- Materiały i towary – w cenach zakupu;
- Produkty w toku produkcji – w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia lub tylko materiałów bezpośrednich bądź nie wyceniać ich w ogóle jeżeli nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki;
- Wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji Udziały (akcje) własne. Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody, koszty i wynik finansowy

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przynajmniej jednej dywidendy, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

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

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

pozostałe:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

--

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Nazwa pozycji	
Opis	

Aktywa		Stan na:	2021.12.31	2020.12.31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		0,00	1 287 690,33	1 287 690,33
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1 286 568,33	1 286 568,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	1 286 568,33	1 286 568,33
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe		0,00	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
c)	urządzenia techniczne i maszyny				
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe				
2	Środki trwałe w budowie				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek				
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na:	2021.12.31	2020.12.31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	1 122,00	1 122,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	1 122,00	1 122,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		574 221,10	1 481 298,70	1 481 298,70
I	Zapasy		0,00	0,00	0,00
1	Materiały				
2	Półprodukty i produkty w toku				
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		515 223,10	412 536,13	412 536,13
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")		Stan na:	2021.12.31	2020.12.31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Należności od pozostałych jednostek		515 223,10	412 536,13	412 536,13
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 851,15	72 741,01	72 741,01
	1) do 12 miesięcy		1 851,15	72 741,01	72 741,01
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		378 698,00	309 764,00	309 764,00
c)	inne		134 673,95	30 031,12	30 031,12
d)	dochodzone na drodze sądowej				
III	Inwestycje krótkoterminowe		55 000,00	1 061 473,62	1 061 473,62
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		55 000,00	1 061 473,62	1 061 473,62
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	701 439,63	701 439,63
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki		0,00	701 439,63	701 439,63
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		55 000,00	360 033,99	360 033,99
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		55 000,00	360 033,99	360 033,99
	2) inne środki pieniężne				
	3) inne aktywa pieniężne				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 998,00	7 288,95	7 288,95
	w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D	Udziały (akcje) własne				
	Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		574 221,10	2 768 989,03	2 768 989,03

Pasywa		Stan na:	2021.12.31	2020.12.31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		112 695,07	1 950 508,25	1 924 257,25
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		966 346,70	966 346,70	966 346,70
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		2 660 878,93	2 660 878,93	2 660 878,93
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 674 662,10	1 674 662,10	1 674 662,10
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		882 695,57	882 695,57	882 695,57
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne		882 695,57	882 695,57	882 695,57
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 585 663,95	-1 702 635,56	-1 702 635,56
VI	Zysk (strata) netto		-1 811 562,18	-856 777,39	-883 028,39
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		461 526,03	818 480,78	844 731,78
I	Rezerwy na zobowiązania		100 000,00	101 809,00	101 809,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	1 809,00	1 809,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		100 000,00	100 000,00	100 000,00
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		100 000,00	100 000,00	100 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe		69 192,84	230 066,51	230 066,51
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		69 192,84	230 066,51	230 066,51
a)	kredyty i pożyczki		69 192,84	230 066,51	230 066,51
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe				
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	2021.12.31	2020.12.31	Przeł. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		232 333,19	474 605,27	500 856,27
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		232 333,19	474 605,27	500 856,27
a)	kredyty i pożyczki		161 069,73	153 377,76	153 377,76
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		61 247,26	56 911,65	56 911,65
	1) do 12 miesięcy		61 247,26	56 911,65	56 911,65
	2) powyżej 12 miesięcy				
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi				
f)	zobowiązania wekslowe				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 450,82	223 960,25	223 960,25
h)	z tytułu wynagrodzeń		6 259,38	0,00	0,00
i)	inne		306,00	40 355,61	66 606,61
4	Fundusze specjalne				
IV	Rozliczenia międzyokresowe		60 000,00	12 000,00	12 000,00
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		60 000,00	12 000,00	12 000,00
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe		60 000,00	12 000,00	12 000,00
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			574 221,10	2 768 989,03	2 768 989,03

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2021	2020	Przełt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		66 521,20	210 152,90	210 152,90
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		64 000,00	210 152,90	210 152,90
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 521,20	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej		860 703,86	1 067 370,64	1 093 621,64
I	Amortyzacja		257 746,92	2 166,67	2 166,67
II	Zużycie materiałów i energii		1 144,44	3 203,68	3 203,68
III	Usługi obce		374 602,34	344 172,15	344 172,15
IV	Podatki i opłaty, w tym:		9 158,88	3 593,11	29 844,11
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		196 797,41	683 515,02	683 515,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		13 650,10	15 790,06	15 790,06
	– emerytalne				
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		103,77	14 929,95	14 929,95
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		7 500,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-794 182,66	-857 217,74	-883 468,74
D	Pozostałe przychody operacyjne		14 378,83	13 509,87	13 509,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II	Dotacje				
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		14 378,83	13 509,87	13 509,87
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 028 843,32	48 683,39	48 683,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 028 821,41	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		21,91	48 683,39	48 683,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-1 808 647,15	-892 391,26	-918 642,26
G	Przychody finansowe		24 537,87	102 636,02	102 636,02

Rachunek zysków i strat

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:	13 590,71	84 636,02	84 636,02	
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne	10 947,16	18 000,00	18 000,00	
H	Koszty finansowe	28 139,90	66 335,15	66 335,15	
I	Odsetki, w tym:	28 139,90	44 705,51	44 705,51	
	– dla jednostek powiązanych				
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV	Inne	0,00	21 629,64	21 629,64	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-1 812 249,18	-856 090,39	-882 341,39	
J	Podatek dochodowy	-687,00	687,00	687,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-1 811 562,18	-856 777,39	-883 028,39	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		1 950 508,25	577 125,89	577 125,89
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		-26 251,00	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		1 924 257,25	577 125,89	577 125,89
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		966 346,70	400 000,00	400 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	566 346,70	566 346,70
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	566 346,70	566 346,70
	– wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	566 346,70	566 346,70
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	–				
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		966 346,70	966 346,70	966 346,70
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 660 878,93	997 065,88	997 065,88
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	1 663 813,05	1 663 813,05
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	1 674 662,10	1 674 662,10
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	1 674 662,10	1 674 662,10
	– podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	– zakup akcji własnych w 2019		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	10 849,05	10 849,05
	– pokrycia straty				
	– przeniesienie na kapitał rezerwowany		0,00	0,00	0,00
	– zakup akcji własnych		0,00	10 849,05	10 849,05
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		2 660 878,93	2 660 878,93	2 660 878,93

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych				
	–				
	–				
	–				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		882 695,57	882 695,57	882 695,57
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– przeniesienie z kapitału zapasowego		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– zakup akcji własnych w 2019		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		882 695,57	882 695,57	882 695,57
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-2 559 412,95	-1 702 635,56	-1 702 635,56
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	-1 702 635,56	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	-1 702 635,56	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00	0,00	0,00
	– podziału zysku		0,00	0,00	0,00
	–				
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	-1 702 635,56	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-2 559 412,95	-1 702 635,56	-1 702 635,56
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów		-26 251,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-2 585 663,95	-1 702 635,56	-1 702 635,56
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00	0,00
	– koszty lat poprzednich		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
	–				
	–				
	–				
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 585 663,95	-1 702 635,56	-1 702 635,56
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-2 585 663,95	0,00	-1 702 635,56
6	Wynik netto		-1 811 562,18	-856 777,39	-883 028,39
a)	zysk netto				
b)	strata netto		1 811 562,18	856 777,39	883 028,39
c)	odpisy z zysku				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		112 695,07	1 950 508,25	1 924 257,25
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		112 695,07	1 950 508,25	1 924 257,25

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto		-1 811 562,18	-856 777,39	-883 028,39
II	Korekty razem		968 102,42	-349 148,26	-322 897,26
1	Amortyzacja		257 746,92	2 166,67	2 166,67
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		9 832,16	-57 518,31	-57 518,31
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		1 028 821,41	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw		-1 809,00	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności		-102 686,97	-250 269,39	-250 269,39
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-276 215,05	-38 367,52	-12 116,52
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		52 412,95	1 343,11	1 343,11
10	Inne korekty		0,00	-6 502,82	-6 502,82
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		-843 459,76	-1 205 925,65	-1 205 925,65
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy		715 030,34	711 500,00	711 500,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Z aktywów finansowych, w tym:		715 030,34	711 500,00	711 500,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		715 030,34	711 500,00	711 500,00
1)	zbycie aktywów finansowych				
2)	dywidendy i udziały w zyskach				
3)	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		626 339,62	671 500,00	671 500,00
4)	odsetki		88 690,72	16 000,00	16 000,00
5)	inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	24 000,00	24 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne				
II	Wydatki		0,00	1 288 735,00	1 288 735,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	1 288 735,00	1 288 735,00

Rachunek przepływów

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3	Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
	1) nabycie aktywów finansowych				
	2) udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		715 030,34	-577 235,00	-577 235,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy		196,05	2 265 386,80	2 265 386,80
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	2 265 386,80	2 265 386,80
2	Kredyty i pożyczki		196,05	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4	Inne wpływy finansowe				
II	Wydatki		176 800,62	122 595,04	122 595,04
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4	Spląty kredytów i pożyczek		153 377,75	76 688,88	76 688,88
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	788,45	788,45
8	Odsetki		23 422,87	44 705,51	44 705,51
9	Inne wydatki finansowe		0,00	412,20	412,20
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-176 604,57	2 142 791,76	2 142 791,76
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)		-305 033,99	359 631,11	359 631,11
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-305 033,99	359 631,11	359 631,11
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu		360 033,99	402,88	402,88
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:		55 000,00	360 033,99	360 033,99
	– o ograniczonej możliwości dysponowania				

Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		Okres bieżący		Okres poprzedni	
		Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 812 249,18	—	-856 090,39	—
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00	0,00	7 631,35	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00	65 004,67	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	65 004,67	0,00	10 000,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	1 034 127,59	0,00	86 935,74	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	12 855,21	0,00	26 990,06	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	12 000,00	0,00	10 500,00	0,00
	<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	-712 261,71	—	-815 300,61	—
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-712 262,00	—	-815 301,00	—
K.	Podatek dochodowy	0,00	—	0,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA
ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
JWA SPÓŁKA AKCYJNA
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY w DNIU 31.12.2021 r.

Załącznik:



informacjadodatko
wa 2021.pdf

Ujawnienia wynikające z obowiązku stosowania Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

Załącznik:



notarozporzadzenie
2021.pdf

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

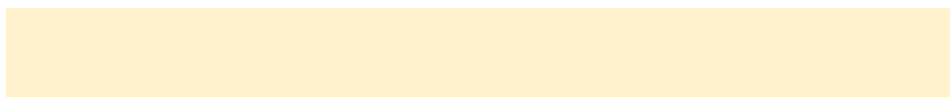
Dodatkowe informacje i objaśnienia

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

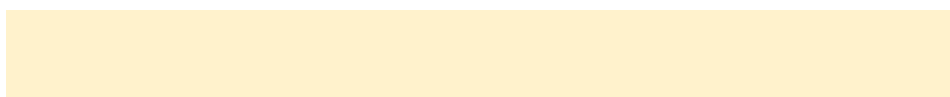
wszystkie kwoty w złotych



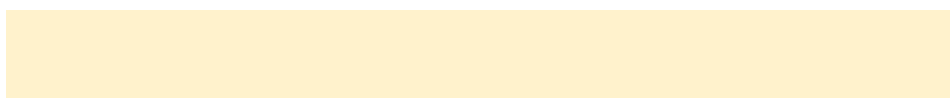
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

DODATKOWE INFORMACJE I UZUPEŁNIENIA

- ZESTAWIENIE NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

JWA SPÓŁKA AKCYJNA

ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY W DNIU 31.12.2021 R.

Nota 1. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

JWA SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą przy ulicy ul. Pięknej 49 w Warszawie.

Spółka nie jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej jednostce.

Nota 2. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej dzięki połączeniu JWA S.A. przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 ust.1 Kodeksu spółek handlowych, z One2Tribe sp. z o.o. W wyniku połączenia Spółka wstąpi we wszystkie prawa i obowiązki przejmowanej jednostki. Na zasadzie art. 506 k.s.h. podstawę Połączenia stanowią zgodne uchwały Walnego Zgromadzenia JWA S.A. jako Spółki Przejmującej oraz Zgromadzenia Wspólników One2Tribe sp. z o.o. jako Spółki Przejmowanej, zawierające zgodę na Plan Połączenia oraz zgodę na zmiany statutu Spółki Przejmującej JWA S.A., wynikające z Planu Połączenia. Walne Zgromadzenie Wspólników One2Tribe sp. z o.o. i Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy JWA S.A. podjęły w dniu 11 marca 2022r. stosowne uchwały połączeniowe. Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia, tj. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej do kwoty 5.522.002,70 zł do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby JWA S.A., tj. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego. Zdarzenie to powoduje odsunięcie zagrożenia działalności, na którego powstanie przy poniesionej stracie netto w wysokości 1.811.562,18 zł na dzień 31 grudnia 2021 r. składają się:

- utrata płynności finansowej z uwagi na fakt nie osiągnięcia przez Spółkę dodatnich przepływów pieniężnych z podstawowej działalności operacyjnej od lipca 2021 r. oraz,
- naruszenie wymogów kapitałowych zawartych w art. 397 KSH w wyniku znacznego obniżenia kapitału własnego, będącego skutkiem dokonanego odpisu aktualizującego wszystkich wartości niematerialnych i prawnych.

Powyższe okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności nie wymagały ujęcia dodatkowych korekt w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

Nota 3. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 przedstawiano przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok tj. za rok 2020, w związku z podniesieniem w 2021 roku przez spółkę kosztów opłat dotyczących poprzedniego okresu w wysokości 26.251,00 złotych.

Nota 4. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 11 marca 2022r Walne Zgromadzenie Wspólników One2Tribe sp. z o.o. i Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy JWA S.A. podjęły uchwały połączeniowe. Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia, do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby JWA S.A. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

Nota 5. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku 2021 nie dokonywano aktualizacji polityki rachunkowości.

Nota 6. KOREKTA BŁĘDU ORAZ INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 przedstawiano przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok tj. za rok 2020, w związku z podniesieniem w 2021 roku przez spółkę kosztów opłat na pokrycie kosztów Komisji Nadzoru Finansowego dotyczących poprzedniego okresu w wysokości 26.251,00 złotych.

Nota 7. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Zapewniono porównywalność danych finansowych sprawozdania za 2021 rok ze sprawozdaniem za rok 2020.

Nota 8. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W 2021 roku nie dokonywano zakupu wartości niematerialnych i prawnych.

W 2020 zakupiono wartości niematerialne i prawne w postaci praw majątkowych do platformy płatności bezgotówkowych, praw majątkowych do oprogramowania (prosta giełda), zakup praw do serwisu "FOOBS" oraz wydatki na odtworzenie systemu "Chmiuro", łącznie poniesiono wydatki w wysokości 1.288.735,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. zdecydowano o dokonaniu 100% odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne w związku z rozpoznaniem trwałej utraty wartości, w związku z ryzykiem braku uzyskania w przyszłości odpowiednio wysokich korzyści ekonomicznych.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa				-	
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Nabycie	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-

Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	0,00	-	0,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Amortyzacja okresu	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	0,00	-	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	1.286.568,33	-	1.286.568,33

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	-	-	1.288.735,00	-	1.288.735,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1.028.821,41	-	1.028.821,41
Likwidacja	-	-	-	-	-
Odpis aktualizacyjny	-	-	1.028.821,41	-	1.028.821,41
Saldo zamknięcia	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Umorzenie					
Saldo otwarcia	-	-	2.166,67	-	2.166,67
Zwiększenia, w tym:	-	-	257.746,92	-	257.746,92
Amortyzacja okresu	-	-	257.746,92	-	257.746,92
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	259.913,59	-	259.913,59
Odpisy aktualizujące					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-

Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-
Wartość netto					
Saldo otwarcia	-	-	1.286.568,33	-	1.286.568,33
Saldo zamknięcia	-	-	0,00	-	0,00

Nota 9. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość początkowa							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Umorzenie							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Odpisy aktualizujące							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzeni a techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<u>Wartość początkowa</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Umorzenie</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	6.073,59	0,00	6.073,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	6.073,59	0,00	6.073,59
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00

Spółka w 2021 r. oraz 2022 r. nie dokonywała odpisów aktualizujących długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Spółka w 2021 r. oraz 2020 r. nie poniosła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi.

Spółka w 2021 nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. W 2022 spółka również nie planuje wydatków na ochronę środowiska.

W trakcie roku obrotowego Spółka nie była użytkownikiem wieczystym gruntów oraz nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W dniu 29.05.2020 podpisano umowę najmu biura przy ulicy Schroegera 90/B w Warszawie, następnie aneksowana na adres ul. Lekka 3/U4, w lokalu do dnia 31.12.2020 r znajdowała się siedziba spółki. W dniu 1 stycznia 2022 r. spółka zmieniła adres siedziby na ul. Piękną 49, 00-672 Warszawa.

W 2021 oraz w 2020 nie nabywano żadnych rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka w 2022 roku nie planuje ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nota 10. INWESTYCJE

Inwestycje długoterminowe

Nie występowały w roku 2021 ani w roku 2020.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2021.

Udzielone pożyczki: 0,00 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 55.000,00 zł.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31.12.2020.

Udzielone pożyczki (wraz z naliczonymi odsetkami) na dzień 31.12.2020: 701.439,63 zł

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 360.033,99 zł.

Spółka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT zarówno na koniec 2021 r. jak i 2020 r.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiadała udzielone pożyczki wynikające z zawarcia umowy z dnia 12 grudnia 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 940 tys. zł- wartość udzielonej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami oraz opłatami na dzień bilansowy wyniosła 701.439,63 zł, zabezpieczenie pożyczki w formie weksła in blanco. W 2021 pożyczki zostały spłacone spółce w całości.

Nota 11. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

W ramach środków pieniężnych w 2021 i 2020 r. w Spółce występowały środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2021: 55.000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień 31.12.2020: 360.033,99

Przepływy pieniężne netto razem wyniosły -305.033,99 złotych.

Nota 12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNNE

(w złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1.122,00
Inne, w tym:	-	-

- koszty niezakończonych prac rozwojowych	-	-
- pozostałe	-	-
Razem długoterminowe	-	1.122,00
Zaliczki	-	7.255,20
Koszty dot. kolejnego roku	3.998,00	33,75
Razem krótkoterminowe	3.998,00	7.288,95

Nota 13. ZAPASY

Na dzień 31.12.2021 jak i 31.12.2020 Spółka nie posiadała zapasów.

Nota 14. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE POWIĘKSZAJĄCE CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

Nota 15. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2021 r. roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 966.346,70 złotych. Liczba wyemitowanych akcji w ramach serii A to 4.000.000 i akcji w ramach serii B to 5.663.467. Akcje nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu stan na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Tomasz Maćkowiak	1.680.000	0,10 zł	17,39%	17,39%
Artur Górski	500.000	0,10 zł	5,17%	5,17%
Marcin Jankowiak	492.836	0,10 zł	5,10%	5,10%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	6.990.631	0,10 zł	72,34%	72,34%
Razem	9.663.467		100%	100%

Struktura akcjonariatu - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Marcin Jankowiak	969.418	0,10 zł	10,03%	10,03%
Artur Górski	500.000	0,10 zł	5,17%	5,17%

January Ciszewski	486.075	0,10 zł	5,03%	5,03%
Centurion Finance ASI S.A.	485.325	0,10 zł	5,02%	5,02%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	7.222.649	0,10 zł	74,74%	74,74%
Razem	9.663.467		100%	100%

STAN NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO, ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE ORAZ STAN KOŃCOWY KAPITAŁÓW (FUNDUSZY) ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Nota 16. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W maju 2019 spółka podpisała porozumienie do umowy kredytu w banku Alior Bank SA na podstawie którego bank wyraził zgodę na spłatę pozostałej wartości kredytu w wysokości 563.878,93 zł (kapitał wraz z odsetkami) w terminie do dnia 10 grudnia 2022 r., które następnie w dniu 29 czerwca 2020 zostało aneksowane wydłużając ostateczny termin spłaty na dzień 10 czerwca 2023 roku. Spłata w ratach miesięcznych, odsetki od zadłużenia naliczane wg oprocentowania zmiennego.

Wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2021r. prezentuje się następująco:

- część krótkoterminowa: 161.069,73 zł
- część długoterminowa: 69.192,84 zł.

Dla porównania wartość zobowiązania z tyt. danego kredytu na dzień 31 grudnia 2020r. prezentowała się następująco:

- część krótkoterminowa: 153.377,76 zł
- część długoterminowa: 230.066,51 zł.

Powyższy kredyt nie był w 2021 r. oraz 2020 r. zabezpieczony na majątku Spółki. Kredyt zabezpieczony dzięki gwarancji spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis - gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego.

Nota 17. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd Spółki rekomenduje pokryć stratę z zysku przyszłych lat.

Nota 18. REZERWY

Stan rezerw na dzień bilansowy:

	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0,00	1.809,00

Pozostałe rezerwy (na ewentualne przyszłe roszczenia)	100.000,00	100.000,00
Razem rezerwy	100.000,00	101.809,00

Nota 19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

W okresie sprawozdawczym objętym sprawozdaniem finansowym oraz w poprzednim roku spółka nie rozpoznała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

Nota 20. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka posiadała zobowiązanie długoterminowe z tyt. kredytu z terminem spłaty do 10 czerwca 2023 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 roku,	161.069,73	153.377,76
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	69.192,84	230.066,51
c) powyżej 3 lat do 5 lat	-	-
d) powyżej 5 lat	-	-

Nota 21. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Spółka na dzień 31 grudnia 2021 roku nie miała zobowiązań i aktywów socjalnych, również na dzień 31.12.2020 takie aktywa nie występowały.

Nota 22. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne	-	-
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym	-	-
- koszty bieżącego okresu a zobowiązania przyszłego okresu	60.000,00	12.000,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	60.000,00	12.000,00

Nota 23. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

Nota 25. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2021 roku ani na dzień 31 grudnia 2020 Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

Nota 26. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiadała umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 27. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2021 i 2020 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	za okres	
	od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
1. Sprzedaż usług	64.000,00	210.152,90
2. Sprzedaż towarów i materiałów	2.521,20	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	66.521,20	210.152,90

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2021 i 2020 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	za okres	
	od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
1. Sprzedaż krajowa	66.521,20	210.152,90
2. Sprzedaż zagraniczna	-	-
Razem przychody netto ze sprzedaży	66.521,20	210.152,90

Nota 28. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości środków trwałych zarówno w 2021 r. oraz w 2020 r.

Nota 29. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Nota 30. PODATEK DOCHODOWY

Zarówno w 2021 jak i 2020 spółka nie osiągała przychodów ani nie ponosiła kosztów z zysków kapitałowych, wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty dotyczą innych źródeł przychodów.

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	za okres	
	od 01 styczeń 2021 r. do 31 grudzień 2021 r.	od 01 styczeń 2020 r. do 31 grudzień 2020 r.
Zysk/ (strata) brutto	-1.812.249,18	-856.090,39
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opod. (niezapłacone odsetki)	-	-65.004,67
(+) Przychody roku poprzedniego zaliczane do dochodu do opod. (zapłacone odsetki)	+65.004,67	+10.000,00
(-) Przychody z rozwiązania rezerwy	-	- 7.632,35
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu		
- koszty nieuzasadnione NKUP	+5.306,18	+86.935,74
- odpisy aktualizacyjne	+1.028.821,41	-
- utworzenie rezerwy na badanie bilansu	-	+12.000,00
- utworzenie rezerwy przyszłe rozszczenia	-	-
- niezapłacone wynagrodzenie i składki ZUS	+12.855,21	+14.990,06
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	-12.000,00	-10.500,00
(+/-) Inne różnice	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-712.261,71	-815.300,61
Stawka podatkowa	9%	9%
Podatek dochodowy (bieżący)	0,00	0,00

Zmiana stanu rezerwy/ aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-687,00	687,00
Podatek dochodowy – razem	- 687,00	687,00

Nota 31. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- zysk ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	14.378,83	13.509,87
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
- aktualizacja wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
- spisane zobowiązania	-	-
- zwrócone lub umorzone podatki i składki	13.175,37	-
- umorzenie zobowiązania leasingowego (zapis techniczny)	-	11.299,86
- otrzymane odszkodowania	-	2.145,14
- z tytułu różnic inwentarzowych	-	-
- inne	1.203,46	64,87
Pozostałe przychody operacyjne, razem	14.378,83	13.509,87

Nota 32. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- strata ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- strata ze zbycia nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	1 028 821,41	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- aktualizacja wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 028 821,41	-
- pozostałe	-	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	21,91	48.683,39
- wynik przeszacowania wysokości rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- darowizny	-	-
- odpisane należności	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
- koszty utworzonych rezerw	-	-
- odszkodowania za zerwanie umów leasingowych	-	47.405,50
- inne	21,91	1.277,89
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1.028.843,32	48.683,39

Nota 33. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	13.590,71	84.636,02
- odsetki bankowe	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- pozostałe przychody finansowe	10.947,16	18.000,00
Przychody finansowe, razem	24.537,87	102.636,02

Nota 34. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020
Odsetki, w tym:	28.139,90	44.705,51
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki bankowe	23.422,87	35.889,43
- odsetki pozostałe	4.717,03	8.816,08
Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji, w tym:	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	-
- utworzone rezerwy	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	21.629,64
Koszty finansowe, razem	28.139,90	66.335,15

Nota 35. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

Nota 36. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Nie dotyczy

Nota 37. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021r.	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020r.
Zarząd	-	-
Pracownicy umysłowi	2	1
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	2	1

Nota 38. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
Umowy o pracę	40.464,16	-
Umowy cywilnoprawne	19.172,45	-
Zarząd Spółki	120.777,00	558.823,00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	16.383,80	52.349,31
Wynagrodzenia, razem	196.797,41	611.172,31

Nota 39. PODSTAWOWE INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka zatrudniała 2 pracowników na podstawie umowy o pracę.

Zarząd Spółki:

Na dzień bilansowy w skład Zarządu wchodziła Pan Radosław Sosnowski pełniący funkcje Prezesa Zarządu.

W okresie od 01 stycznia 2021 roku do 20 lipca 2021 roku Prezesem Zarządu była Pani Anna Nowicka-Bala. Dnia 25 czerwca 2021 roku Pani Anna Nowicka-Bala złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na dzień 20 lipca 2021r.

W dniu 03 sierpnia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Radosława Sosnowskiego, który pełnił tę funkcję zarówno na dzień 31 grudnia 2020 roku, jak również na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza:

W 2021 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki JWA S.A.

Od dnia 01 stycznia do dnia 24 maja 2021 roku skład Rady Nadzorczej prezentował się następująco:

- Violetta Anna Midro – Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Andrzej Nowicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Leszek Andrzej Bala – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Bala – Członek Rady Nadzorczej,
- Monika Januszewska – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 24 maja 2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Monika Januszewska, w dniu 11 czerwca 2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Leszek Bala, z dniem 14 czerwca 2021r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyli: Pani Violetta Anna Midro, Pan Krzysztof Andrzej Nowicki oraz Pan Marcin Bala.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 14 czerwca 2021r. powołało w ich miejsce nowych Członków Rady Nadzorczej:

- Piotra Sulimę – Członek Rady Nadzorczej,
- Jakuba Warmuza – Członek Rady Nadzorczej,
- Roberta Skolimowskiego – Członek Rady Nadzorczej,
- Borysa Czerniejewskiego – Członek Rady Nadzorczej,
- Radosława Martera – Członek Rady Nadzorczej.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2020 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prezentował się następująco:

- Piotr Sulima – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Warmuz – Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Skolimowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Borys Czerniejewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Radosław Marter – Członek Rady Nadzorczej.

Nota 40. INFORMACJA ODNOŚNIE ZREALIZOWANYCH W 2021 R. TRANSAKCJI ZE STRONAMI POWIĄZANYMI (TJ. CZŁONKAMI ZARZĄDU, CZŁONKAMI RADY NADZORCZEJ, AKCJONARIUSZAMI ORAZ CZŁONKAMI RODZINY OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI, TJ. MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, DZIECIACH I ICH MAŁŻONKACH LUB OSOBACH POZOSTAJĄCYCH WE WSPÓLNYM POŻYCIU, RODZICACH) WRAZ Z WYKAZEM TAKICH PODMIOTÓW I OSÓB

Strona	Opis transakcji	Wartość netto	Powiązanie
Mamona i Przyjaciele sp. z o.o.	Usługi konsultingowe	75 500,00 zł	Powiązanie osobowe z Panią Anną Bałą - właścicielka wskazanej strony - Prezes Zarządu JWA S.A. w okresie nabywania usług
Prosta Giełda sp. z o.o.	Usługa wdrożenia	49 000,00 zł	Powiązanie osobowe z Panią Moniką Januszewską - Członek Zarządu wskazanej strony jest małżonkiem P. Moniki - Członek Rady Nadzorczej JWA S.A. w okresie nabywania usług
Dłączemu sp. z o.o.	Usługi biura wirtualnego i zarządzania	80 400,00 zł	Powiązanie osobowe z Panią Anną Bałą - Członek Zarządu wskazanej strony - Prezes Zarządu JWA S.A. w okresie nabywania usług
Radosław Sosnowski	Usługi Zarządzania zgodnie z umową z dnia 23 sierpnia 2021 r.	75 000,00 zł	Obecny Prezes Zarządu JWA S.A.

Nota 41. INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH I ADMINISTRUJĄCYCH JEDNOSTKI, ZE WSKAZANIEM ICH GŁÓWNYCH

WARUNKÓW, WYSOKOŚCI OPROCENTOWANIA ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓLEM DLA KAŻDEGO Z TYCH ORGANÓW

W 2021 r. Spółka udzieliła obecnemu Prezesowi Zarządu zaliczki w wysokości 134.190,95 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w bilansie Spółki występuje pożyczka udzielone osobie fizycznej, wchodzącej w 2020 w skład Rady Nadzorczej. Pożyczki zostały udzielone na podstawie umowy z dnia 12 grudnia 2019 r. o udzielenie pożyczki w wysokości 940 tys. zł, zgodnie z postanowieniami umowy oprocentowanie pożyczki wynosi 8% w stosunku rocznym. W roku 2019 nie było spłat kapitału, natomiast w 2020 nastąpiła spłata kapitału w wysokości 313 660,38 zł (przelewy 263 660,38 zł oraz kompensata 50 000,00 zł). Wartość pożyczki na dzień bilansowy to 701 439,63. Pożyczka jest zabezpieczenia w formie weksla in blanco. W roku 2020 jak i w 2019 nie dokonano umorzenia ani odpisów żadnej części udzielonej pożyczki. W 2021 pożyczka została w całości spłacona.

Nota 42. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTCH PRZEZ JEDNOSTKĘ W INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI, PRZEZ KTÓRE ROZUMIE SIĘ PODMIOTY POWIĄZANE ZDEFINIOWANE W MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDACH RACHUNKOWOŚCI

Nie dotyczy.

Nota 43. GRUPA KAPITAŁOWA

Spółka zarówno w 2021 r. jak i 2020 r. nie wchodziła w skład żadnej grupy kapitałowej.

Nota 44. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

Nota 45. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy.

Nota 46. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Nie dotyczy.

Nota 47. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nota 48. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

Nota 49. DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2021 roku	31 grudnia 2020 roku
EUR	4,5994	4,6148

Nota 50. INSTRUMENTY FINANSOWE

Nie dotyczy. Spółka zarówno w 2021 r. jak i 202 r. nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Nota 51. INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY

Dokonano korekty kosztów w kwocie 26.251,00 zł dotyczącej opłaty na pokrycie kosztów KNF za lata 2017-2020.

Nota 52. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 29 stycznia 2021 roku Spółka zawarł ze Spółką One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach porozumienie „Term Sheet” o podstawowych warunkach transakcji. Strony zgodnie oświadczyły, że ich zamiarem jest przeprowadzenie procesu połączenia Spółki z One2Tribe w trybie określonym w art. 492 § 1 ust. 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku One2Tribe na JWA S.A. za akcje, które JWA S.A. wyda wspólnikom One2Tribe.

W dniu 29 października 2021r. został podpisany i opublikowany Plan Połączenia spółek zawierający:

1. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia JWA S.A. z siedzibą w Warszawie w sprawie połączenia JWA S.A. z siedzibą w Warszawie oraz One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach;
2. Projekt uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach w sprawie połączenia JWA S.A. z siedzibą w Warszawie oraz One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach;
3. Projekt zmian Statutu Spółki JWA S.A. z siedzibą w Warszawie;
4. Ustalenie wartości majątku Spółki One2Tribe z siedzibą w Regułach na dzień 1 września 2021 roku;
5. Wycena wartości przedsiębiorstwa JWA S.A. z siedzibą w Warszawie na dzień 1 września 2021 roku;
6. Wycena wartości przedsiębiorstwa One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach na dzień 1 września 2021 roku;
7. Oświadczenie One2Tribe sp. z o.o. z siedzibą w Regułach o stanie księgowym Spółki na dzień 1 września 2021 roku.
8. Sprawozdania finansowe wraz ze sprawozdaniami z badania, oraz sprawozdaniami zarządu JWA S.A. z siedzibą w Warszawie za lata obrotowe 2018 r. - 2020 r.
9. Sprawozdania finansowe wraz ze sprawozdaniami z badania, oraz sprawozdaniami zarządu One2Tribe z siedzibą w Regułach za lata obrotowe 2018 r. – 2020 r.

A następnie uzupełniony o:

10. Sprawozdanie Zarządu JWA sporządzone dla celów połączenia.

11. Sprawozdanie Zarządu One2Tribe sporządzone dla celów połączenia.
12. Opinia biegłego rewidenta z badania Planu Połączenia.

W dniu 09 marca 2022r. zostało ogłoszone zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy JWA w przedmiocie połączenia spółek na dzień 11 marca 2022r.

W dniu 09 marca 2022r. zostało ogłoszone zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników One2Tribe w przedmiocie połączenia spółek na dzień 11 marca 2022r.

W dniu 11 marca 2022r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy JWA oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Wspólników One2Tribe podjęło uchwały dotyczące połączenia spółek oraz stosownych zmian w statucie Spółki.

Nota 53. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

Nota 54. INFORMACJA O WYNAGRODZENIU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	31.12.2021	31.12.2020
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12.000,00	12.000,00

Nota 55. INFORMACJE O DOCHODACH Z TYTUŁU UKRYTYCH ZYSKÓW W ROZUMIENIU ART. 28M UST. 1 PKT 2 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 1406, 1492, 1565, 2122 I 2123) - W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH

Nie dotyczy.

Nota 56. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM, Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 1645), LUB KWOTĘ OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

Nie dotyczy.

Nota 57. WPLYW ZAGROŻENIA EPIDEMIOLOGICZNEGO ZWIĄZANEGO Z WIRUSEM SARS-COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Od roku 2020 roku następuje kilkufazowe rozprzestrzenienie się wirusa SARS-CoV-2 (koronawirusa) w wielu krajach, w tym w Polsce. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę zarówno krajową jak i światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację Spółki w roku 2022. Z uwagi na dynamiczną sytuację, zmienność decyzji organów państwowych oraz międzynarodowych, a także ciężki do przewidzenia ich długoterminowy wpływ na gospodarkę polską i światową, Zarząd Spółki nie ma możliwości precyzyjnego określenia wpływu trwającej epidemii na działalność Spółki.

Nota 58. WPLYW SYTUACJI NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Ze względu na sytuację geopolityczną, napaść zbrojną Rosji na Ukrainę, a także bezprecedensowe sankcje nałożone na Rosję nie sposób na dzień dzisiejszy wyznaczyć możliwe scenariusze, a także ich wpływu na globalne i polskie rynki, czy w końcu na działalność Spółki. W przypadku normalizacji sytuacji za wschodnią granicą, połączone zasoby spółek oraz doświadczenia zebrane w latach poprzednich pozwolą na zwiększenie efektywności działań w latach kolejnych oraz wykorzystanie dźwigni operacyjnej dla dalszego rozwoju prowadzonej dotąd przez One2Tribe działalności. W ocenie Spółki nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć na pozycje prezentowane w sprawozdaniu finansowym na dzień bilansowy, ani na ujęcie oraz wycenę pozycji po dniu bilansowym.

Warszawa, dnia 15 marca 2022 r.

Ujawnienia wynikające z obowiązku stosowania Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U.2017.277)

- Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie, jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według poniższych kategorii:

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

podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych;

Spółka posiada na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. poniższe aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe:

Wyszczególnienie	2021-12-31	2020-12-31	Charakterystyka	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 000,0	1 061 473,62		
Środki pieniężne	55 000,00	360 033,99	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Nie dotyczy
Udzielone pożyczki	0,00	701 439,63	Udzielone pożyczki	Pożyczka w całości spłacona w 2021r.
Zobowiązania finansowe długoterminowe	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00		
	0,00	0,00		

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Nazwa kategorii	Charakterystyka	Metoda wyceny
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	<p>– aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu,</p> <p>– inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych,</p> <p>– pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.</p>	Wartość godziwa

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	- pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające - zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej	Wartość godziwa
Pożyczki udzielone i należności własne	- niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych - obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi	Skorygowana cena nabycia
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	- niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych - nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że jednostka – pomimo posiadania opcji sprzedaży – zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności, a w przypadku opcji kupna związanej z instrumentem kwoty otrzymane od emitenta we wcześniejszym terminie nie będą istotnie odbiegały od wartości tego instrumentu wynikającej z ksiąg rachunkowych	Skorygowana cena nabycia
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	- pozostałe aktywa finansowe niezaklasyfikowane do grup powyżej	Wartość godziwa, a w przypadku braku możliwości ustalenia cena nabycia

- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Nazwa kategorii	Metoda wyceny	Ujęcie skutków przeszacowania
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Wartość godziwa, a w przypadku braku możliwości ustalenia cena nabycia	Zyski lub straty z przeszacowania odnieść na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny z zastrzeżeniem § 25 ust. 3. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

- wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego

Na koniec 2021 r. oraz 2020 r. nie występowały w bilansie instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej. W roku bieżącym nie dokonywano przeszacowań, których skutki odniesiono na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny lub zaliczono do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia

Powyższe w 2021 r. oraz 2020 r. nie wystąpiły.

Na koniec 2021 r. jak i 2020 r. nie występował kapitał z aktualizacji wyceny.

- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Stosowana metoda ma zastosowanie również w przypadku sprzedaży aktywów finansowych w obrocie regulowanym.

- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne

Nie dotyczy. Spółka nie posiada instrumentów finansowych z terminem wykupu oraz nie zawierała w 2021 r. umów dotyczących instrumentów finansowych, z których wynikałby ich termin przeszacowania.

- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka

Nie dotyczy zarówno na koniec 2021r. jak i 2020r.