BLUE TAX GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: BLUE TAX GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Legnicka 33b/3, 53-672 Wrocław

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6920Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 8951740551

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000293887

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.
Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Stosowane metody i zasady rachunkowości:

a) zasada kontynuacji - sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność,

b) zasada memoriału - zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty - związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty,

c) zasada współmierności przychodów i kosztów - zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty,

d) zasada ostrożnej wyceny - zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, uwzględnia się w wyniku finansowym bez względu na wysokość zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej aktywów, wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz zyski i straty nadzwyczajne,

e) zasada indywidualnej oceny - zgodnie z zasadą indywidualnej oceny jednostka stosuje rozwiązania dopuszczane przez ustawę o rachunkowości.

Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wycenianie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok przy jednoczesnej wartości poniżej 10.000 zł. jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów zużycia materiałów.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskanie przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek według wartości godziwej ustalonej na podstawie oceny ich wartości na dzień wyceny.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu aktualizującego.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:
• aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
• aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności
• kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki.
• aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu

sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

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

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi wykonywanej na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

W skład jednostki nie wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem, nie nastąpiło połączenie spółek.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym: nie wystąpiły.

Ustalenia wyniku finansowego:
Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się wyłącznie na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów".

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:
Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki i obejmuje:
a) bilans,
b) rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.
c) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
d) rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią,
e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	**3 869,00**	**370 547,51**
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		**238 504,51**
1. Środki trwałe		238 504,51
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		20 903,49
d) środki transportu		217 601,02
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**3 869,00**	**132 043,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 869,00	132 043,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**2 024,33**	**26 247,73**
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	**1 671,15**	**5 415,99**
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 671,15	5 415,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279,62	4 533,91
- do 12 miesięcy	279,62	4 533,91
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 391,53	882,08
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**303,18**	**9 825,67**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	303,18	9 825,67
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	303,18	9 825,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	303,18	9 825,67
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**50,00**	**11 006,07**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	**5 893,33**	**396 795,24**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**-121 109,34**	**-97 379,55**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**1 400 000,00**	**1 400 000,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-1 501 074,55**	**-1 617 978,39**
VI. Zysk (strata) netto	**-20 034,79**	**120 598,84**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**127 002,67**	**494 174,79**
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	**11 000,00**	**260 348,94**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	11 000,00	260 348,94
a) kredyty i pożyczki	11 000,00	153 747,08
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		106 601,86
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**116 002,67**	**233 825,85**
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	116 002,67	233 825,85
a) kredyty i pożyczki	109 000,00	42 445,75
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		157 649,10
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 113,13	2 170,43
- do 12 miesięcy	3 113,13	2 170,43
- 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	2 309,54	31 545,08
h) z tytułu wynagrodzeń	1 580,00	
i) inne		15,49
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	**5 893,33**	**396 795,24**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**764 200,16**	**891 488,75**
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	617 858,70	881 588,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 341,46	9 900,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**683 606,44**	**827 842,55**
I. Amortyzacja	59 113,81	98 561,34
II. Zużycie materiałów i energii	52 641,16	72 532,86
III. Usługi obce	127 844,01	195 722,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 117,60	350,19
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	308 146,05	376 614,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	38 704,87	47 657,97
- emerytalne	20 006,78	24 061,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	16 619,76	25 703,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 419,18	10 700,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**80 593,72**	**63 646,20**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**47 531,37**	**96 374,61**
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	47 531,37	96 374,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	**3 576,04**	**249,62**
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 499,38	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	76,66	249,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**124 549,05**	**159 771,19**
G. Przychody finansowe	**804,02**	**4 285,78**
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:	804,02	4 285,78
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	**17 213,86**	**23 489,13**
I. Odsetki, w tym:	17 213,86	23 489,13
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**108 139,21**	**140 567,84**
J. Podatek dochodowy	**128 174,00**	**19 969,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-20 034,79**	**120 598,84**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**-97 379,55**	**-188 811,39**
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	**-97 379,55**	**-188 811,39**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	**-97 379,55**	**-188 811,39**
1. Kapitał podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	**1 400 000,00**	**1 400 000,00**
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	**1 400 000,00**	**1 400 000,00**
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 501 074,55	-1 617 978,39
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**-1 617 978,39**	**-1 603 382,00**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	**14 570,61**	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**14 570,61**	
a) Zwiększenie (z tytułu)	120 598,84	14 570,61
- podziału zysku z lat ubiegłych	120 598,84	14 570,61
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**135 169,45**	**14 570,61**
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**1 632 549,00**	**1 603 382,00**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	3 695,00	29 167,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**1 636 244,00**	**1 632 549,00**
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie straty z kapitału zapasowego		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**1 636 244,00**	**1 632 549,00**
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**-1 501 074,55**	**-1 617 978,39**
6. Wynik netto	**-20 034,79**	**120 598,84**
a) zysk netto		120 598,84
b) strata netto	20 034,79	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	**-121 109,34**	**-97 379,55**
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**-121 109,34**	**-97 379,55**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	**-20 034,79**	**120 598,84**
II. Korekty razem	**235 839,39**	**50 360,85**
1. Amortyzacja	59 113,81	98 561,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 409,84	19 203,35
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	3 744,84	10 133,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 728,33	3 670,93
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	139 130,07	22 237,30
10. Inne korekty	44 169,16	-103 445,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**215 804,60**	**170 959,69**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	**11 304,02**	**4 285,78**
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 500,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	804,02	4 285,78
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	804,02	4 285,78
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	804,02	4 285,78
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		**6 442,83**
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 442,83
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	**11 304,02**	**-2 157,05**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	**150 000,00**	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	150 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	**386 631,11**	**209 823,00**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	226 192,83	142 741,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	143 224,42	48 280,12
8. Odsetki	17 213,86	18 801,63
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	**-236 631,11**	**-209 823,00**
D. Przepływy pieniężne netto, razem	**-9 522,49**	**-41 020,36**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**-9 522,49**	**-41 020,36**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	**9 825,67**	**50 846,03**
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	**303,18**	**9 825,67**
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	**108 139,21**	**140 567,84**
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	35 177,13	74 340,00
Pozostałe		74 340,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		17 290,73
Pozostałe		17 290,73
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	60 805,76	98 613,40
Pozostałe	60 805,76	98 613,40
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 000,00	4 687,50
Pozostałe	2 000,00	4 687,50
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	111 361,10	58 224,36
Pozostałe	111 361,10	58 224,36
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	24 406,74	94 013,65
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Malwina Maria Stanisławska dnia 2023.03.09

Malwina Maria Stanisławska

Elektronicznie podpisany przez Malwina Maria Stanisławska
Data: 2023.03.09 20:18:17 +01'00'

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_2022.pdf