

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 2 2 1 3 7 2 1 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 5 5 9 2 8 4
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		09-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy COSMA GROUP SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	KRAKÓW
Gmina	KRAKÓW	Miejscowość	KRAKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKÓW	Gmina	KRAKÓW
Ulica	GRZEGÓRZECKA	Nr domu	67D
		Nr lokalu	26
Miejscowość	KRAKÓW	Kod pocztowy	31-559
		Poczta	KRAKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 4 6 4 5 Z SPRZEDAŻ HURTOWA PERFUM I KOSMETYKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2000r. Nr.54 poz.654 z późniejszymi zmianami),
- środki trwałe o wartości nabycia poniżej 10 000,00 złotych netto są amortyzowane jednorazowo,
- należności i zobowiązania krajowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- kapitały (fundusze) własne na dzień bilansowy wyceniane są według wartości nominalnej,
- towary i materiały w magazynach są ewidencjonowane wg cen nabycia. Wartość magazynu została ustalona na koniec roku obrachunkowego. Rozchód towarów odbywa się zgodnie z zasadą FIFO,
- zobowiązania i należności zostały wycenione według kwot wymagających zapłaty,
- Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej lub według ceny nabycia albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych wycenia się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.,
- odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych są dokonywane na koniec roku obrotowego,
- podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Rezerwa i aktywa z tytułu tego podatku ustala się przy zachowaniu zasady ostrożności,
- aktywa i pasywa bilansu wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy zostały przeliczone na polskie złote według kursu średniego NBP, a różnice kursowe są wykazane w rachunku zysków i strat.

Znaczące zasady rachunkowości zostały dodatkowo omówione w dziale II Informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021.

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego.

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebieganie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Koszty w spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym z użyciem kont zespołu „4”, a co za tym idzie rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 23 sierpnia 2001 r. z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

COSMA GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	130 748,26	A	Kapitał (fundusz) własny	-55 921,85	670 424,15
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	130 748,26	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	490 000,00	490 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	570 844,19	570 844,19
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	130 748,26				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-390 420,04	-364 275,53
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-726 346,00	-26 144,51
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	222 460,00	686 974,03
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	222 460,00	686 974,03
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	166 538,15	1 226 649,92	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	175 187,35	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	0,00	175 187,35	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	222 460,00	686 974,03
II	Należności krótkoterminowe	166 472,00	931 356,07	a)	kredyty i pożyczki	220 000,00	38 438,92
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 460,00	647 610,63
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	2 460,00	647 610,63
b)	inne	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	242,69
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	0,00	681,79
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	166 472,00	931 356,07	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	904 661,43	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	904 661,43	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe		

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 395,00	26 694,64		– krótkoterminowe		
c)	inne	128 077,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	66,15	120 106,50				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	66,15	120 106,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	117 140,35				
	– udziały lub akcje	0,00	37 500,00				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki	0,00	79 640,35				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66,15	2 966,15				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66,15	2 966,15				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	166 538,15	1 357 398,18		PASYWA razem (suma poz. A i B)	166 538,15	1 357 398,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

COSMA GROUP SPÓŁKA AKCYJNA **sporządzony za okres** 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 387,41	596 075,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 184,01	264 638,20
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	11 203,40	331 437,61
B	Koszty działalności operacyjnej	179 943,87	621 946,64
I	Amortyzacja	30 100,00	30 166,67
II	Zużycie materiałów i energii	5 801,44	29 304,77
III	Usługi obce	92 344,05	386 242,78
IV	Podatki i opłaty, w tym:	13 751,43	719,83
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	26 743,55	1 124,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	135,42
	– emerytalne	0,00	64,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 203,40	174 252,90
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-147 556,46	-25 870,83
D	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	562 792,14	274,60
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	463 288,49	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	99 503,65	274,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-710 348,60	-26 145,43
G	Przychody finansowe	0,00	0,92
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:	0,00	0,44
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,48
H	Koszty finansowe	15 997,40	0,00
I	Odsetki, w tym:	15 997,40	0,00
	– 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)	-726 346,00	-26 144,51
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-726 346,00	-26 144,51

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	670 424,15	696 568,66
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	670 424,15	696 568,66
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	490 000,00	490 000,00
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	490 000,00	490 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	570 844,19	570 844,19
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.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	570 844,19	570 844,19
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.	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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-364 275,53	-91 762,09
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-364 275,53	-248 271,88
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-364 275,53	-248 271,88
	a) zwiększenie (z tytułu)	-26 144,51	-116 003,65
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- strata z bieżącego roku	26 144,51	116 003,65
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-390 420,04	-364 275,53
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-390 420,04	-364 275,53
6.	Wynik netto	-726 346,00	-26 144,51
	a) zysk netto		
	b) strata netto	726 346,00	26 144,51
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-55 921,85	670 424,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-55 921,85	670 424,15

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-726 346,00	-26 144,51
II.	Korekty razem	621 525,27	-39 197,22
1.	Amortyzacja	30 100,00	30 166,67
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	175 187,35	46 136,85
7.	Zmiana stanu należności	764 884,07	700 597,44
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-348 646,15	-816 098,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-104 820,73	-65 341,73
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	181 561,08	20 684,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	181 561,08	20 684,44
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	79 640,35	32 140,35
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	79 640,35	32 140,35
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	101 920,73	-11 455,91
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 900,00	-76 797,64
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 966,15	79 763,79
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	66,15	2 966,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-726 346,00			0,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 107,44					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	25 869,91					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-725 238,56			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja Dodatkowa 2021

INFORMACJA DODATKOWA **do rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021**

I. WPROWADZENIE

COSMA GROUP Spółka Akcyjna prowadzi działalność od 2015 roku. Organem rejestrowym Spółki jest Krajowy Rejestr Sądowy w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy, gdzie Spółka jest zarejestrowana pod Nr KRS 0000559284. Posiada NIP 9522137211 oraz Regon 361597490. Do listopada 2021 roku Spółka prowadziła działalność pod nazwą VABUN Spółka Akcyjna.

Siedzibą Spółki jest 31-559 Kraków, ul. Grzegórzecka 67D/26.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków.

Zgodnie z umową czas trwania Spółki jest nieoznaczony. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 490 000,00 PLN i jego struktura w porównaniu z rokiem ubiegłym nie uległa zmianie. Przyjęte wcześniej zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasady sporządzania sprawozdania finansowego nie zmieniły się. Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Rok obrachunkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Spółka w ostatnim dniu 2021 roku nie zatrudniała pracowników.

Spółka w dniu 29 grudnia 2021 roku dokonała zawarła Umowę zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, ale do czasu zawarcia w/w Umowy kontynuowała przyjęty uprzednio model amortyzacji.

Informacje liczbowe zamieszczone w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z księgami Spółki prowadzonymi w formie komputerowej w systemie finansowo – księgowo - płacowym Comarch OPTIMA oraz programie magazynowo - fakturowym RAKS.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

II. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 23 sierpnia 2001 r. o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
2. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) zarówno rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.
3. Przychody i koszty Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.
4. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży usług obejmują należne lub uzyskane od kontrahentów kwoty, pomniejszone o podatek VAT. Ponadto Spółka prowadziła sprzedaż zwolnioną z podatku VAT, dotyczącą obrotu akcjami, udziałami, papierami wartościowymi i innymi instrumentami finansowymi, na podstawie art. 43 ust. 1 pkt.41 ustawy o podatku od towarów i usług. Sprzedaż odbywała się z wykorzystaniem rachunku maklerskiego na polskiej giełdzie oraz poprzez umowy cywilnoprawne.
5. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:
Oprogramowanie 2 lata.
6. Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, amortyzowane są metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla celów podatkowych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne, wynikające z Wykazu Stawek Amortyzacyjnych stanowiących Załącznik nr 1 do

Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł netto są jednorazowo umarzane i odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

7. Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
8. Koszty finansowania zewnętrznego to przede wszystkim odsetki oraz inne koszty ponoszone przez jednostkę w związku z pozyskaniem obcych środków, czyli w wyniku: - zaciągnięcia kredytów, - zaciągnięcia pożyczek, - umów leasingu finansowego. Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.
9. Inwestycje długoterminowe Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
10. Zapasy ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:
 - materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
 - towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności Spółki,
 - materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
 - półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
 - wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
 - rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
 - odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

- Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
11. Należności, roszczenia i zobowiązania Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne – odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności po indywidualnej analizie każdego przypadku. Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym. Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania oraz na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się według wartości nominalnych. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ustalonym dla danej waluty na ten dzień.
 12. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.
 13. Inwestycje krótkoterminowe Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny (wartości) rynkowej albo wg ceny nabycia albo wg skorygowanej ceny nabycia – jeżeli do danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje

aktywny rynek, w inny sposób wartości godziwej. W przypadku sprzedaży inwestycji krótkoterminowych rozchody wyceniane są wg metody FIFO. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2011r. W sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674)

14. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP na dzień wpływu tych środków. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:
 - kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
 - wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO). Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:
 - składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
 - składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
15. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Odroczony podatek dochodowy ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do skorygowania kwoty podatku dochodowego, w związku z ujemnymi lub dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie bądź zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz możliwej do odliczenia straty podatkowej z lat poprzednich.
16. Różnice kursowe. Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się

do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

17. Trwała utrata wartości aktywów finansowych - nie dotyczy.
18. Połączenie spółek handlowych. W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.
19. Leasing. Umowa leasingu zgodnie z MSR 17, jest klasyfikowana jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli:
 - rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów
 - wartość bieżąca opłat leasingowych jest zasadniczo równa wartości godziwej danego składnika aktywów. Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostają wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe, użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego, są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu. Umowy leasingu nie spełniające warunków leasingu finansowego, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. W tym przypadku opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat. Spółka w związku z niewielką wartością przedmiotów leasingu stosuje uproszczenie, prowadząc jednolitą ewidencję umów leasingowych i kwalifikując te umowy wg zasad określonych w przepisach podatkowych (na podst. art.3 ust.6 ustawy o rachunkowości).
20. 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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w kolejnych okresach sprawozdawczych.

21. Kapitał (fundusz) zakładowy Kapitał zakładowy ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
22. Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.
23. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.
24. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
25. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:
 - część bieżącą,
 - część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
26. Szacunki zarządu. Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu dokonania pewnych szacunków i założeń, które znajdą odzwierciedlenie w załączonym sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Szacunki Zarządu dotyczą między innymi utworzenia odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany stanu wartości aktywów trwałych oraz zmiany stanu umorzenia i amortyzacji – nie występują. Spółka nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych.
2. Spółka nie posiada praw do użytkowania wieczystego gruntów.
3. Zmiany stanu brutto wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych (wg. grup rodzajowych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne – razem
Wartość brutto WNiP na początek okresu	305 660,00	305 660,00
Zwiększenia – zakup	0,00	0,00
Zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00
Wartość brutto WNiP na koniec okresu	0,00	0,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	174 911,74	174 911,74
Amortyzacja za okres	30 100,00	30 100,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	205 011,74	205 011,74
Umowa sprzedaży zorganizowanej części Przedsiębiorstwa (kosz sprzedaży WNiP)	100 648,26	100 648,26
Wartość netto WNiP ma koniec okresu	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne zostały sprzedane na mocy Umowy z dnia 29 grudnia 2021 roku. Na dzień 31-12-2021 roku pozycja wartość firmy w bilansie nie wystąpiła, nie poniesiono również kosztów zakończonych prac rozwojowych. W 2021 roku nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska, a Spółka nie planuje poniesienia takich nakładów również w roku przyszłym. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych nie zostały poniesione.

4. Należności długoterminowe – nie występują.
5. Inwestycje długoterminowe - nie występują.
6. Zapasy – na dzień 31.12.2021 roku wartość towarów w magazynie wyniosła 0,00 PLN.
7. Należności krótkoterminowe.

Na dzień 31.12.2021 wszystkie należności krótkoterminowe wynosiły 166 472,00 PLN i składały się z należności od MBF Group S.A. z tytułu Umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa oraz kwoty 38 395,00, która dotyczy podatku VAT do przeniesienia na kolejne okresy.

8. Inwestycje krótkoterminowe.

8.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - nie wystąpiły

8.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach - wystąpiły.

8.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na 31.12.2021 wyniosły 66,15 PLN. Rachunek bankowy VAT na 31-12-2021 wykazuje saldo 0,00 PLN.

9. Kapitał podstawowy

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosi 490 000,00 PLN i dzieli się na 3 300 000 akcji zwykłych i 1 600 000 uprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

Struktura kapitału zakładowego na dzień bilansowy

Seria	akcje ilość (szt.) / udział procentowy		głosy ilość (szt.) / udział procentowy	
	akcje	udział	głosy	udział
A (uprzywilejowane)	1 600 000	32,65%	3 200 000	49,23%
B	1 410 000	28,78%	1 410 000	21,69%
C	120 000	2,45%	120 000	1,85%
D	120 000	2,45%	120 000	1,85%
E	1 250 000	25,51%	1 250 000	19,23%
F	150 000	3,06%	150 000	2,31%
G	250 000	5,10%	250 000	3,85%
Suma	4 900 000	100,00%	6 500 000	100,00%

10. Akcjonariat na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Artur Górski	1 997 628	2 772 628	40,77%	42,66%
January Ciszewski	1 533 749	2 308 749	31,30%	35,52%
Pozostali - seria A	50 000	100 000	1,02%	1,54%
Pozostali - serie B-G*	1 318 623	1 318 623	26,91%	20,29%
Suma	4 900 000	6 500 000	100,00 %	100 %

w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w §7 ust. 4 Regulaminu ASO

11. Kapitały zapasowe, rezerwowe i z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy w 2021 roku nie uległ zmianie i wynosił 570 844,19 PLN, a pozostałe kapitały, fundusze rezerwowe nie były tworzone.

12. Proponowane pokrycie straty

Zarząd jednostki na podstawie art. 396 par.1 Kodeksu Spółek Handlowych proponuje pokryć stratę netto w wysokości 726 346,00 PLN z zysków lat przyszłych.

13. Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń.

14. Zobowiązania długoterminowe - nie występują.

15. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły łącznie 222 460,00 PLN i składały się z pożyczek udzielonych przez udziałowców w kwocie łącznej 220 000,00 PLN oraz z zobowiązań wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 460,00 PLN.

16. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów nie wystąpiły.

17. Zobowiązania zabezpieczone na majątku trwałym – nie występują.

18. Zobowiązania warunkowe ciężące na jednostce – nie występują.

19. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Sprzedaż eksportowa nie wystąpiła.

	2020	2021
Przychody ze sprzedaży usług	264 638,20	21 184,01
Przychody ze sprzedaży towarów	331 437,61	11 203,40
Razem	596 075,81	32 387,41

20. Przychody finansowe ani Pozostałe przychody operacyjne w 2021 roku nie wystąpiły

21. Koszty finansowe na dzień 31-12-2021 wyniosły łącznie 15 997,40 PLN i składały się głównie z odsetek zapłaconych w związku ze zwrotem dotacji PARP.

22. Pozostałe koszty operacyjne na dzień 31-12-2021 wyniosły łącznie 562 792,14 PLN i składały się ze zwróconej do PARP dotacji na kwotę 99 500,00 PLN oraz straty powstałej po rozliczeniu Umowy sprzedaży zorganizowanej część przedsiębiorstwa w kwocie 463 288,49 PLN.

23. Odpisy aktualizujące wartość aktywów niefinansowych – nie występują.

23.1 Spółka nie dokonuje wyceny według wartości godziwej składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

24. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym – działalność zaniechana nie wystąpiła..

25. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzono rezerwy

26. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych nie zostały poniesione.

27. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego:

Przychody bilansowe i podatkowe łącznie	32 387,41
Koszty łącznie	758 733,41
Odsetki podatkowe NKUP	1 107,44

Koszty podatkowe	757 625,97
Strata podatkowa	725 238,56

28. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone pracownikom – nie występują.
29. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę – wynagrodzenia osób wchodzących w skład Zarządu Spółki wyniosły w 2021 roku 26 743,55 złotych brutto.
30. Informacje o pożyczkach osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę – nie występują.
31. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie występują.
32. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.
33. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.
34. Wybór biegłego rewidenta

Zgodnie z umową zawartą w dniu 12 lutego 2022 roku badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 oraz 2022 zostanie przeprowadzone przez biegłego rewidenta p. Roberta Mellera (nr. Biegłego 13333, nr firmy audytorskiej 4152). Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wynosi 7 000,00 PLN netto za zbadany rok obrotowy. Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego na rzecz Spółki przez biegłego nie były wykonywane.

35. Informacje o transakcjach z jednostkami, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - nie wystąpiły.
36. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów – nie występują
37. Informacje na temat instrumentów finansowych na dzień 31-12-2021 i ich wartość.

Środki pieniężne	66,15 PLN
------------------	-----------

Razem	66,15 PLN
-------	-----------

38. W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie spółek ani nabycie lub łączenie udziałów z innymi spółkami.

39. Spółka sporządza sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy. Nieznane są żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę
40. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki – nie występują

Warszawa, dnia 09-03-2022 r.

Sporządziła: Iwona Dębiec-Krbec

Zatwierdził: Zarząd Spółki