

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

Nagłówek sprawozdania finansowego

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

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

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-05-31

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Moliera2 S.A.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Krucza

Numer budynku: 16/22

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-526

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 4791Z (SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET)

Identyfikator podatkowy NIP: 5222909794

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000354814

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

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

Założenie kontynuacji działalności

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

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)
Łączenia udziałów

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 30 lub 50%

Oprogramowanie 20 lub 50%

Inne 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki inwestycje w obcym środku trwałym 10%

Urządzenia techniczne i maszyny 14-30%

Środki transportu 20%

Pozostałe 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy

skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Leasing finansowy

Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęta do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Przedmiot leasingu jest początkowo ujmowany według niższej z dwóch wartości: wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Zapasy

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

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło..

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmują się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Spółka, w celu określenia wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów, stosuje model kalkulacji bazujący na wiekowaniu zapasów wraz z uwzględnieniem prognozy sprzedaży danego asortymentu w określonym sezonie.

Prognozy te opierają się na analizie danych historycznych, a także bieżącej sytuacji Spółki i jej otoczenia mikro- i makroekonomicznego, które może mieć wpływ na poziom niepewności przy definiowaniu wniosków wynikających z tych prognoz.

Analizując wiek kategorii asortymentowej Spółka określa adekwatny dla niego poziom odpisu wyrażony procentowo.

Na tej podstawie dokonuje kalkulacji wysokości odpisu aktualizującego. Przyjęte kryteria obejmują zapasy dwuletnie oraz starsze, jak również towary pochodzące ze zwrotów i reklamacji, uszkodzone. Spółka nie obejmuje odpisem wartości zapasów zakwalifikowanych jako towary ponadczasowe (tzw. carryover), w zasadzie niepodlegające sezonowości, które wyróżniają się niską wrażliwością na trendy modowe.

Wszystkie oferowane do sprzedaży przez Spółkę grupy asortymentowe charakteryzują się podobną wrażliwością na zmieniające się trendy modowe. W efekcie kalkulacja odpisu nie opiera się o odpis kalkulowany indywidualnie dla każdej pozycji posiadanego zapasu, ale przez grupowanie zapasów według ich struktury wiekowej, a następnie przypisanie danej strukturze właściwego % odpisu. Skalkulowane w ten sposób odpisy aktualizujące zabezpieczają ryzyko sprzedaży zapasu poniżej jego wartości bilansowej.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy na

ależności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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. Przykład :polisy ubezpieczeniowe, licencje programów, prenumeraty, subskrypcje.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy Spółki są uprawnieni odpraw emerytalnych. Wycena zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych została dokonana przy zastosowaniu metod aktuarialnych oraz stopy dyskonta opartej na rynkowych stopach zwrotu na dzień bilansowy. Rotacja pracowników jest szacowana na podstawie danych historycznych oraz przewidywanego poziomu zatrudnienia w przyszłości.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

/

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także 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.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się 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, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także 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 (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę 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.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy

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

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły z wyjątkiem ujęcia przychodów z rozliczeń z markami partnerskimi, w Spółce It Fashion ujmowane były jedynie przychody z prowizji w linii przychody ze sprzedaży usług. W wyniku dokonanej analizy prawno - podatkowej od 2022 zdecydowane o zmianie ujęcia i prezentowane są rozłączenie jako przychody ze sprzedaży i wartość sprzedanych towarów. Korekta nie ma wpływu na wynik a jedynie na zwiększenie obrotów. Pozostałe zasady rachunkowości są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	68 094 949,73	129 875 209,54	69 453 293,77
Aktywa trwałe	10 007 761,16	114 789 404,64	8 028 672,19
Wartości niematerialne i prawne	665 816,44	0,00	84 190,09
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	466 944,63	0,00	75 113,29

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	198 871,81	0,00	9 076,80
Rzeczowe aktywa trwałe	6 630 495,60	0,00	5 848 997,81
Środki trwałe	6 601 146,10	0,00	4 067 530,01
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 976 497,74	0,00	2 388 659,32
urządzenia techniczne i maszyny	285 711,74	0,00	208 585,44
środki transportu	368 247,10	0,00	336 311,47
inne środki trwałe	1 970 689,52	0,00	1 133 973,78
Środki trwałe w budowie	29 349,50	0,00	1 781 467,80
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	575 976,50	0,00	6 150,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	575 976,50	0,00	6 150,00
Inwestycje długoterminowe	2 027 031,00	114 789 404,64	2 027 031,00
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 027 031,00	114 789 404,64	2 027 031,00
w jednostkach powiązanych	0,00	114 789 404,64	0,00
- udziały lub akcje	0,00	114 789 404,64	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 027 031,00	0,00	2 027 031,00
- udziały lub akcje	2 027 031,00	0,00	2 027 031,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 441,62	0,00	62 303,29
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	0,00	62 303,29
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	58 087 188,57	15 085 804,90	61 424 621,58
Zapasy	48 833 946,91	0,00	53 775 259,13
Materiały	109 243,73	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
Towary	42 366 898,08	0,00	48 414 833,12
Zaliczki na dostawy i usługi	6 357 805,10	0,00	5 360 426,01
Należności krótkoterminowe	3 239 096,83	273 597,01	2 212 223,25

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Należności od jednostek powiązanych	0,00	121 827,81	1 845,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	121 827,81	1 845,00
- do 12 miesięcy	0,00	121 827,81	1 845,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	3 239 096,83	151 769,20	2 210 378,25
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 024 516,11	1 881,93	1 303 003,55
- do 12 miesięcy	1 024 516,11	1 881,93	1 285 003,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	18 000,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	71 188,00	75 660,40
inne	2 214 580,72	78 699,27	753 514,30
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	78 200,00
Inwestycje krótkoterminowe	5 657 314,83	14 812 207,89	5 254 857,51
Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 657 314,83	14 812 207,89	5 254 857,51
w jednostkach powiązanych	87 969,86	11 379 522,71	0,00
- udziały lub akcje	0,00	2 662 240,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	87 969,86	8 717 282,71	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 569 344,97	3 432 685,18	5 254 857,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 830 531,98	3 432 685,18	4 483 082,32
- inne środki pieniężne	1 738 812,99	0,00	771 775,19
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356 830,00	0,00	182 281,69
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	68 094 949,73	129 875 209,54	69 453 293,77
Kapitał (fundusz) własny	25 769 793,02	126 569 120,54	39 282 909,15
Kapitał (fundusz) podstawowy	38 131 603,60	35 131 603,60	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 851 068,92	107 942 884,26	16 662 568,92
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	303 626,78	3 122 499,78	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 633 763,15	-10 888 822,59	-15 740 814,97
Zysk (strata) netto	-11 882 743,13	-8 739 044,51	107 051,82
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	42 325 156,71	3 306 089,00	30 170 384,62
Rezerwy na zobowiązania	1 046 999,76	0,00	857 485,13
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 441,62	0,00	62 303,29
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	938 558,14	0,00	775 741,01
- długoterminowa	31 830,65	0,00	101 104,44
- krótkoterminowa	906 727,49	0,00	674 636,57
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	19 440,83
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	19 440,83
Zobowiązania długoterminowe	4 275 883,55	0,00	4 831 011,52
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	4 275 883,55	0,00	4 831 011,52
kredyty i pożyczki	4 029 729,72	0,00	4 752 712,19
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	246 153,83	0,00	78 299,33
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	35 663 478,31	3 306 089,00	23 846 756,83
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
inne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 663 478,31	3 306 089,00	23 846 756,83
kredyty i pożyczki	18 938 705,78	1 533 076,02	7 456 476,83
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 573 143,14	1 377 500,22	1 377 500,22
inne zobowiązania finansowe	50 702,36	0,00	62 400,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 169 179,97	379 582,01	13 067 271,15
- do 12 miesięcy	12 169 179,97	379 582,01	13 067 271,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	44 940,66	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	897 024,08	3 316,00	1 729 246,23
z tytułu wynagrodzeń	158 452,99	8 342,00	96 595,56
inne	1 831 329,33	4 272,75	57 266,84
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 338 795,09	0,00	635 131,14
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 338 795,09	0,00	635 131,14
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 338 795,09	0,00	635 131,14

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	124 254 629,07	309 668,25	124 899 730,49
- od jednostek powiązanych	0,00	309 668,25	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 020 649,08	309 668,25	1 044 364,84
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	123 233 979,99	0,00	123 855 365,65
Koszty działalności operacyjnej	-134 097 376,90	-1 092 137,87	-125 826 888,04
Amortyzacja	-1 232 689,23	-78 627,22	-1 116 557,65

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	-2 627 020,46	-897 767,64	-2 345 679,97
Usługi obce	-24 431 951,91	-94 163,95	-22 942 908,16
Podatki i opłaty, w tym:	-441 604,98	0,00	-655 616,54
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
Wynagrodzenia	-16 818 425,86	-20 000,00	-15 471 655,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-3 032 203,73	0,00	-2 920 632,40
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	-1 594 904,57	-1 579,06	-2 553 323,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-83 918 576,16	0,00	-77 820 513,60
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 842 747,83	-782 469,62	-927 157,55
Pozostałe przychody operacyjne	2 325 722,84	92 150,08	8 892 357,37
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	48 780,49
Dotacje	0,00	0,00	679 512,50
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	290 198,15	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	2 035 524,69	92 150,08	8 164 064,38
Pozostałe koszty operacyjne	-2 679 418,39	-2 875,41	-6 313 828,26
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-70 787,57	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-1 046 978,10	0,00	-4 807 454,37
Inne koszty operacyjne	-1 561 652,72	-2 875,41	-1 506 373,89
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 196 443,38	-693 194,95	1 651 371,56
Przychody finansowe	4 693,67	814 117,96	34 217,49
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	3 969,99	178 908,96	33 661,18
- od jednostek powiązanych	0,00	178 908,96	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	635 209,00	0,00
Inne	723,68	0,00	556,31
Koszty finansowe	-1 690 993,42	-8 859 967,52	-920 421,23
Odsetki, w tym:	-1 556 858,11	-116 896,60	-350 986,60
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	-8 743 070,92	0,00
Inne	-134 135,31	0,00	-569 434,63
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 882 743,13	-8 739 044,51	765 167,82
Podatek dochodowy	0,00	0,00	-658 116,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 882 743,13	-8 739 044,51	107 051,82

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	39 282 909,15	11 175 380,74	36 752 888,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	39 282 909,15	11 175 380,74	36 752 888,22
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	35 131 603,60	11 733 542,00	14 995 188,50
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000 000,00	23 398 061,60	20 136 415,10
zwiększenie (z tytułu)	3 000 000,00	23 398 061,60	25 398 061,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 000 000,00	23 398 061,60	25 398 061,60
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-5 261 646,50
inne-wynik połączenia	0,00	0,00	-5 261 646,50
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	38 131 603,60	35 131 603,60	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 662 568,92	10 330 661,33	43 101 407,98
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 811 500,00	97 612 222,93	-26 438 839,06
zwiększenie (z tytułu)	0,00	97 612 222,93	99 632 767,61
emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej (z tytułu agio)	0,00	97 612 222,93	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	2 020 544,68
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-1 811 500,00	0,00	-126 071 606,67

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne-wynik przekształcenia	-1 800 000,00	0,00	-126 071 606,67
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
dotatkowe koszty emisji	-11 500,00	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 851 068,92	107 942 884,26	16 662 568,92
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 122 499,78	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 818 873,00	3 122 499,78	0,00
zwiększenie (z tytułu)	181 127,00	3 122 499,78	0,00
wycena instrumentów finansowych	0,00	122 499,78	0,00
emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	3 000 000,00	0,00
wycena program motywacyjnego	181 127,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-3 000 000,00	0,00	0,00
zarejestrowania podwyższenia kapitału podstawowego KRS	-3 000 000,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	303 626,78	3 122 499,78	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-15 740 814,97	-11 639 209,88	-36 166 736,19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	2 020 544,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	2 020 544,68
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-2 020 544,68
podział zysku ustawowo	0,00	0,00	-2 020 544,68
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-15 740 814,97	-11 639 209,88	-38 187 280,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-15 740 814,97	-11 639 209,88	-38 187 280,87
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-93 945,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-93 945,33
zmniejszenie (z tytułu)	107 051,82	750 387,29	22 540 411,23
pokrycia straty z lat ubiegłych	107 051,82	750 387,29	14 916 973,26
inne-wynik przekształcenia	0,00	0,00	7 623 437,97
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 633 763,15	-10 888 822,59	-15 740 814,97
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 633 763,15	-10 888 822,59	-15 740 814,97
Wynik netto	-11 882 743,13	-8 739 044,51	107 051,82
zysk netto	0,00	0,00	107 051,82

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
strata netto	-11 882 743,13	-8 739 044,51	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 769 793,02	126 569 120,54	39 282 909,15
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 769 793,02	126 569 120,54	39 282 909,15

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	-11 882 743,13	-8 739 044,51	107 051,82
Korekty razem	5 390 622,05	-12 053 952,05	-37 188 198,01
Amortyzacja	1 232 689,23	0,00	1 116 557,65
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 316 525,36	-62 081,36	446 216,65
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	70 787,57	0,00	-45 619,13
Zmiana stanu rezerw	189 514,63	0,00	-593 206,80
Zmiana stanu zapasów	4 941 312,22	-12 000,00	-8 557 426,91
Zmiana stanu należności	-1 596 700,08	654 608,99	-44 548,20
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	295 006,47	-3 231 718,94	-3 663 566,93
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	482 977,31	519,18	-1 177 333,67
Inne korekty	-1 541 490,66	-9 403 279,92	-24 669 270,67
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-6 492 121,08	-20 792 996,56	-37 081 146,19

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wpływy	41 000,00	1 262 753,44	2 277 344,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 000,00	0,00	48 780,49
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 262 753,44	2 228 563,51
w jednostkach powiązanych	0,00	1 262 753,44	2 228 563,51
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Wydatki	-2 950 584,08	-61 820 136,68	-8 963 887,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 866 584,08	0,00	-2 046 978,36
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	-84 000,00	-61 820 136,68	-6 916 908,64
w jednostkach powiązanych	-84 000,00	-61 820 136,68	-6 916 908,64
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 909 584,08	-60 557 383,24	-6 686 543,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	14 137 742,28	85 751 303,89	48 988 445,17
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	82 936 303,89	41 183 075,85
Kredyty i pożyczki	14 137 742,28	1 315 000,00	6 305 369,32
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 500 000,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
Wydatki	-4 421 549,66	-2 215 059,77	-3 402 445,93
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	-3 029 856,24	-1 380 000,00	-2 712 330,40
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	-761 000,00	-361 000,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-85 488,05	0,00	-114 118,04
Odsetki	-1 294 705,37	-74 059,77	-214 997,49
Inne wydatki finansowe	-11 500,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	9 716 192,62	83 536 244,12	45 585 999,24
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	314 487,46	2 185 864,32	1 818 310,05
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	314 487,46	2 185 864,32	1 818 310,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	5 254 857,51	1 246 820,86	3 436 547,46

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 569 344,97	3 432 685,18	5 254 857,51
– o ograniczonej możliwości dysponowania	69,18	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Zalacznik z notami

Załączony plik

SF_NOTY.pdf

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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-11 882 743,13	-8 739 044,51
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	358 347,85	805 971,18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	358 347,85	805 971,18
Naliczone odsetki od pożyczek (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2, Litera ...)	138 692,67	805 971,18
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	138 692,67	805 971,18
Wycena bilansowa (Artykuł 15a, Ustęp 2, Punkt ..., Litera ...)	219 655,18	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	219 655,18	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	4 606,64

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	4 606,64
Zapłacone odsetki od pożyczek (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2, Litera ...)	0,00	4 606,64
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	4 606,64
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	801 600,94	3 125,95
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	801 600,94	3 125,95
podatek VAT niepodlegający odliczeniu (Artykuł 28, Ustęp 2, Punkt 8, Litera ...)	0,00	184,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	184,00
Pozostałe koszty trwałe NKUP (Artykuł 16, Ustęp ..., Punkt ..., Litera ...)	29 808,72	2 941,95
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	29 808,72	2 941,95
Amortyzacja (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt ..., Litera ...)	-45 874,84	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-45 874,84	0,00
Zużycie materiałów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt ..., Litera ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Usługi obce (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt ..., Litera ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36, Litera ...)	286 534,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	286 534,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Podatki i opłaty (Artykuł ..., Ustęp ..., Punkt ..., Litera ...)	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Reprezentacja (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28, Litera ...)	103 400,99	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	103 400,99	0,00
Odsetki za zwłokę wpłat budżetowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21, Litera ...)	14 099,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	14 099,00	0,00
Rozliczenia magazynowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt ..., Litera ...)	408 507,60	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	408 507,60	0,00
Odsetki zapłacone od transakcji gospodarczych NKUP (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 19, Litera ...)	5 125,47	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	5 125,47	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 750 596,42	8 826 785,95
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	2 750 596,42	8 826 785,95
Naliczone odsetki od pożyczek (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11, Litera ...)	499 567,96	73 715,03
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	499 567,96	73 715,03
Koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych art..12 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera ...)	92 525,10	10 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	92 525,10	10 000,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Odpis aktualizujący udział w Złoty Wyprzedażach S.A. (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera ...)	0,00	8 743 070,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	8 743 070,92
Zmiana stanu rezerw/RMB (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera ...)	130 224,93	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	130 224,93	0,00
Wycena bilansowa (Artykuł 15a, Ustęp 2, Litera ...)	158 369,51	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	158 369,51	0,00
Odpis aktualizujący wartość zapasów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera ...)	971 342,06	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	971 342,06	0,00
Odpis aktualizujący wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera ...)	38 096,25	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	38 096,25	0,00
Wycena programu motywacyjnego (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera ...)	181 127,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	181 127,00	0,00
Kody rabatowe karty KKK (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27, Litera ...)	297 831,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	297 831,00	0,00
Rezerwa premii (Artykuł ..., Ustęp ..., Punkt ..., Litera ...)	381 512,61	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	381 512,61	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	102 147,44	40 897,20

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	102 147,44	40 897,20
Wykorzystanie rezerwy na audyt (Artykuł 15, Ustęp 4, Punkt ..., Litera ...)	0,00	10 000,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	10 000,00
Zapłacone odsetki naliczone w roku ubiegłym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11, Litera ...)	0,00	30 897,20
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	30 897,20
Zapłacone wynagrodzenia w 2022, naliczone w 2021 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera ...)	102 147,44	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	102 147,44	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-111 324,26	-5 247 973,75
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-111 324,26	-5 247 973,75
Koszty podwyższenia kapitału (Artykuł ..., Ustęp ..., Punkt ..., Litera ...)	0,00	-5 247 973,75
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	-5 247 973,75
Leasing operacyjny dla celów podatkowych (Artykuł 17b, Ustęp ..., Punkt ..., Litera ...)	-111 324,26	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	-111 324,26	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-8 902 365,00	-5 999 368,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00