

Sprawozdanie finansowe

2023_03_31_12_46_44_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-05-29

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWzlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Black Pearl S.A.

Siedziba

Województwo

mazowieckie

Powiat

m.st.Warszawa

Gmina

m.st.Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

mazowieckie

Powiat

m.st.Warszawa

Gmina

m.st.Warszawa

Nazwa ulicy

Zygmunta Słomińskiego

Numer budynku

15

Numer lokalu

504

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-195

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

6420Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

7010211009

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000343453

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2022-01-01

DataDo

2022-12-31

4. 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

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. 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

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, iż działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 roku są zgodne ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły. Spółka dokonała zmiany dokumentacji opisującej stosowane metody rachunkowości polegającej na wprowadzaniu do bilansu walut wirtualnych, Spółka ma obowiązek badania sprawozdania finansowego w świetle art.64 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz dokonywane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Składniki o cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000 złotych i okresie użytkowania powyżej 1 roku, zalicza się do środków trwałych i dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu następującym po miesiącu, w którym przyjęto go do używania. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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 jednostkę koszty transakcji. Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Należności ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Na należności przeterminowane (niepokryte gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności) tworzy się odpis aktualizacyjny. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość i są zdejmowane z ewidencji. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego większa wartość należności i podlega zaliczeniu

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Ewidencję należności prowadzi się w sposób umożliwiający: • Przy rozrachunkach z odbiorcami z tytułu dostaw i usług wyodrębnienie należności w rozrachunkach z jednostkami powiązаныmi i pozostałymi, w tym: a) Należności podlegające zapłacie w okresie do 12 miesięcy, b) Podlegające zapłacie w okresie dłuższym niż 12 miesięcy • Przy udzielaniu pożyczek podział na pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe • Przy wpłacie zaliczek podział na: a) Zaliczki na wartości niematerialne i prawne, b) Zaliczki na środki trwałe w budowie, c) Zaliczki na dostawy środków obrotowych i usług. Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej. 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. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności: • ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, • z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznan

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Na wynik finansowy netto składają się: a) Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu powstałych przychodów i kosztów operacyjnych, b) Wynik operacji finansowych, c) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w sposób zapewniający jego porównywalność w latach następnych. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r.o rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	20 012 804,57	27 727 199,35	0,00
A. Aktywa trwałe	18 438 583,44	25 595 712,50	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	296 157,54	20 000,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	296 157,54	20 000,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	18 142 425,90	25 575 712,50	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	7 800 000,00	14 000 000,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9 425 262,50	9 422 712,50	0,00
A. w jednostkach powiązanych	8 252 650,00	8 252 650,00	0,00
1. – udziały lub akcje	8 252 650,00	8 252 650,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	135 500,00	132 950,00	0,00
1. – udziały lub akcje	135 500,00	132 950,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	1 037 112,50	1 037 112,50	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	1 037 112,50	1 037 112,50	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	917 163,40	2 153 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 574 221,13	1 731 486,85	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	956 670,23	1 156 551,95	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	956 670,23	1 156 551,95	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	736 292,39	1 053 889,01	0,00
1. – do 12 miesięcy	736 292,39	1 053 889,01	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	93 883,84	81 068,94	0,00
C. inne	126 494,00	21 594,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	617 550,90	574 934,90	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	607 118,81	564 510,29	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	506 132,25	517 132,25	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	506 132,25	517 132,25	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	100 986,56	47 378,04	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	100 986,56	47 378,04	0,00
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	10 432,09	10 424,61	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	400 000,00	0,00
Pasywa razem	20 012 804,57	27 727 199,35	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	14 263 263,34	22 569 565,75	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 533 800,00	27 533 800,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 621 917,45	3 021 917,45	0,00

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	4 499 700,00	4 499 700,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 853 858,70	-12 880 995,29	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-7 538 295,41	395 143,59	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 749 541,23	5 157 633,60	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 948 991,24	4 995 306,60	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	965 506,60	995 306,60	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 983 484,64	4 000 000,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	3 983 484,64	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	4 000 000,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	800 549,99	162 327,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	290 227,54	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	290 227,54	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	510 322,45	162 327,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 670,97	30 782,82	0,00
1. – do 12 miesięcy	33 670,97	30 782,82	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00

G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 898,15	1 945,51	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	2 363,56	2 198,67	0,00
I. inne	469 389,77	127 400,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 400,00	59 010,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	50 400,00	50 400,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	8 610,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	250 889,39	269 438,01	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	2 280,35	11 795,22	0,00
III. Usługi obce	171 906,85	167 669,43	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 402,59	16 952,00	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	36 120,00	48 869,10	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 497,52	11 638,27	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 682,08	3 953,02	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	8 560,97	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-200 489,39	-210 428,01	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 050 496,07	1 030 571,74	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 050 496,07	1 030 571,74	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 295,52	1 931 338,91	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 295,52	1 931 338,91	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	1 842 711,16	-1 111 195,18	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	3 793 827,40	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	313 685,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	3 480 142,40	0,00
H. Koszty finansowe	9 381 006,57	2 287 488,63	0,00
I. Odsetki, w tym:	118,97	1 653,57	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 945 051,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 435 836,60	2 284 571,94	0,00
IV. Inne	0,00	1 263,12	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 538 295,41	395 143,59	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 538 295,41	395 143,59	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 569 565,75	22 174 422,16	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 569 565,75	22 174 422,16	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	27 533 800,00	27 533 800,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-3 000 000,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	3 000 000,00	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	3 000 000,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 533 800,00	27 533 800,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 021 917,45	3 021 917,45	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 600 000,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	2 600 000,00	0,00	0,00
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
4-umorzenie akcji własnych	2 600 000,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 621 917,45	3 021 917,45	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 499 700,00	4 499 700,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 499 700,00	4 499 700,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 880 995,29	-12 880 995,29	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	395 143,59	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	395 143,59	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	395 143,59	0,00	0,00
1-podział zysku	368 007,00	0,00	0,00
1-pokrycie straty	27 136,59	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	12 880 995,29	12 880 995,29	0,00

1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 880 995,29	12 880 995,29	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	27 136,59	0,00	0,00
1-podział zysku	27 136,59	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 853 858,70	12 880 995,29	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 853 858,70	-12 880 995,29	0,00
6. Wynik netto	-7 538 295,41	395 143,59	0,00
A. zysk netto	0,00	395 143,59	0,00
B. strata netto	7 538 295,41	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 263 263,34	22 569 565,75	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 263 263,34	22 569 565,75	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-7 538 295,41	395 143,59	0,00
II. Korekty razem	7 934 608,70	1 412 165,07	0,00
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-344 643,28	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-313 685,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	8 560,97	0,00
7. Zmiana stanu należności	199 881,72	-1 044 350,77	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	656 492,99	-137 962,63	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	7 422 877,27	2 899 602,50	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	396 313,29	1 807 308,66	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	11 700,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11 700,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	11 700,00	0,00	0,00
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	11 700,00	0,00	0,00
4. – odsetki	0,00	0,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	281 157,54	2 119 112,50	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	276 157,54	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 000,00	1 237 112,50	0,00
A. w jednostkach powiązanych	5 000,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	1 237 112,50	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	1 237 112,50	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	882 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-269 457,54	-2 119 112,50	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	13 500,00	654 091,60	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	11 000,00	129 400,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 500,00	524 691,60	0,00
II. Wydatki	86 747,23	452 394,25	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 747,23	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	79 000,00	135 262,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	317 132,25	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-73 247,23	201 697,35	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	53 608,52	-110 106,49	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	53 608,52	-110 106,49	0,00
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	47 378,04	157 484,53	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	100 986,56	47 378,04	0,00
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 538 295,41			395 143,59		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	3 480 142,40	3 480 142,40	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: sprzedaż waluty wirtualnej -wykazana w CIT Art. . Ust. . Pkt. . Lit. .	0,00	0,00	0,00	3 480 142,40	3 480 142,40	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 050 001,00	0,00	2 050 001,00	683 770,59	0,00	683 770,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rozwiązane rezerwy/ odpisy Art. . Ust. . Pkt. . Lit. .	2 050 001,00	0,00	2 050 001,00	683 770,59	0,00	683 770,59
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 253 002,58	0,00	1 253 002,58	4 233 515,59	0,00	4 233 515,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: aktualizacja-wycena waluta wirtualna Art. . Ust. . Pkt. . Lit. .	1 235 836,60	0,00	1 235 836,60	1 847 000,00	0,00	1 847 000,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpis aktualizujący udziały Art. . Ust. . Pkt. . Lit. .	0,00	0,00	0,00	437 571,94	0,00	437 571,94
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odsetki budżetowe Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit. .	118,97	0,00	118,97	1 653,24	0,00	1 653,24
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: należności przedawnione Art. 16 Ust. 1 Pkt. 20 Lit. .	0,00	0,00	0,00	26 600,91	0,00	26 600,91
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: najem pojazdów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit. .	9 752,47	0,00	9 752,47	15 963,02	0,00	15 963,02
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: darowizny Art. 16 Ust. . Pkt. . Lit. .	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpis aktualizujący należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit. .	6 218,50	0,00	6 218,50	1 884 726,48	0,00	1 884 726,48

Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	1 076,04	0,00	1 076,04	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	6 201 232,92	0,00	6 201 232,92	2 349,54	0,00	2 349,54
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: składki ZUS Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit.	1 232,92	0,00	1 232,92	2 349,54	0,00	2 349,54
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpis aktualizujący -patent Art. . Ust. . Pkt. . Lit.	6 200 000,00	0,00	6 200 000,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 349,54	0,00	2 349,54	3 885,51	0,00	3 885,51
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	463 210,22	313 685,00	149 525,22
strata 2016	0,00	0,00	0,00	25 920,65	0,00	25 920,65
strata 2020	0,00	0,00	0,00	437 289,57	313 685,00	123 604,57
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

informacja dodatkowa	informacja_dodatkowa_2022_.pdf
----------------------	--------------------------------