

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: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-05-26

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Hemp & Wood S.A.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Grzybowska

Numer budynku: 4

Numer lokalu: U9B

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-131

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 7010Z (DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW, Z WYŁĄCZENIEM HOLDINGÓW FINANSOWYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5252382713

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

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

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),

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

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

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

W zakresie opodatkowania wynik brutto korygują

a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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 zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego 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.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza porównawczy Rachunek Zysków i Strat. W roku za jaki sporządzane jest sprawozdanie nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości i sporządzenia sprawozdania finansowego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 179 599,85	1 999 924,67
Aktywa trwałe	0,00	64 149,84
Wartości niematerialne i prawne	0,00	64 149,84
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	64 149,84
Aktywa obrotowe	5 132 758,85	1 935 774,83
Zapasy	59 810,12	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	59 810,12	0,00
Należności krótkoterminowe	2 720 641,46	393 298,56
Należności od pozostałych jednostek	2 720 641,46	393 298,56

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 058 410,21	0,00
– do 12 miesięcy	2 058 410,21	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 132,69	0,00
inne	633 098,56	393 298,56
Inwestycje krótkoterminowe	2 138 021,55	1 542 476,27
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 138 021,55	1 542 476,27
w jednostkach powiązanych	1 508,00	1 030 007,00
– udziały lub akcje	1 508,00	1 030 007,00
w pozostałych jednostkach	2 103 971,72	490 756,26
– udziały lub akcje	1 280 665,95	14 437,51
– inne papiery wartościowe	599 305,77	408 000,00
– udzielone pożyczki	224 000,00	68 318,75
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 541,83	21 713,01
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 541,83	21 713,01
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	214 285,72	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	46 841,00	0,00
Pasywa razem	5 179 599,85	1 999 924,67
Kapitał (fundusz) własny	3 042 986,42	1 714 856,81
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 635 000,00	1 600 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 158 407,58	11 446 550,69
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 158 407,58	11 446 550,69
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 043 550,77	-1 043 550,77
Zysk (strata) netto	293 129,61	-10 288 143,11
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 136 613,43	285 067,86
Zobowiązania krótkoterminowe	2 136 613,43	244 619,88
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 136 613,43	244 619,88

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
kredyty i pożyczki	125,96	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 091 081,66	78 903,41
– do 12 miesięcy	2 091 081,66	78 903,41
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 805,81	9 809,81
z tytułu wynagrodzeń	1 600,00	1 600,00
inne	35 000,00	154 306,66
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	40 447,98
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	40 447,98
– krótkoterminowe	0,00	40 447,98

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 022 400,55	180 122,75
Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 306,71	180 122,75
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 948 093,84	0,00
Koszty działalności operacyjnej	2 333 937,87	431 831,89
Amortyzacja	64 149,84	136 190,32
Zużycie materiałów i energii	463,18	8 777,24
Usługi obce	294 047,15	163 088,27
Podatki i opłaty, w tym:	25 400,30	77 680,44
Wynagrodzenia	270,00	40 032,23
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	6 063,39
– emerytalne	0,00	6 063,39
Pozostałe koszty rodzajowe	22 857,26	0,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 926 750,14	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-311 537,32	-251 709,14

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	31 151,97	375 579,72
Dotacje	28 990,98	70 653,12
Inne przychody operacyjne	2 160,99	304 926,60
Pozostałe koszty operacyjne	141 238,98	1 064 736,16
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	112 114,19	624 455,86
Inne koszty operacyjne	29 124,79	440 280,30
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-421 624,33	-940 865,58
Przychody finansowe	716 539,99	130 258,47
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	9 850,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	9 850,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	9 850,00
Odsetki, w tym:	1 000,56	119 602,88
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	357 857,21	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	357 682,22	0,00
Koszty finansowe	1 786,05	9 526 781,73
Odsetki, w tym:	1 529,04	7 806,77
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	7 596 797,73
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 918 477,23
Inne	257,01	3 700,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	293 129,61	-10 337 388,84
Podatek dochodowy	0,00	-49 245,73
Zysk (strata) netto (I-J-K)	293 129,61	-10 288 143,11

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 714 856,81	12 002 999,92
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 714 856,81	12 002 999,92
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 600 000,00	1 600 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 035 000,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	1 035 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 035 000,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 635 000,00	1 600 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 446 550,69	11 446 550,69
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10 288 143,11	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-10 288 143,11	0,00
- pokrycia straty	-10 288 143,11	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 158 407,58	11 446 550,69
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 043 550,77	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 043 550,77
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-1 043 550,77
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 043 550,77	-1 043 550,77
Wynik netto	293 129,61	-10 288 143,11
zysk netto	293 129,61	0,00
strata netto	0,00	-10 288 143,11
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 042 986,42	1 714 856,81
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 042 986,42	1 714 856,81

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	293 129,61	-10 288 143,11
Korekty razem	-784 068,71	9 942 441,10
Amortyzacja	64 149,84	136 190,32
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-125 582,36
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-357 857,21	9 403 077,69
Zmiana stanu rezerw	0,00	-75 786,01
Zmiana stanu zapasów	-59 810,12	0,00
Zmiana stanu należności	-2 327 342,90	738 039,89
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 769 794,94	-101 541,59
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	173 837,74	15 704,36
Inne korekty	-46 841,00	-47 661,20
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-490 939,10	-345 702,01
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	434 151,32	413 192,31
Z aktywów finansowych, w tym:	434 151,32	413 192,31
w pozostałych jednostkach	434 151,32	413 192,31
- zbycie aktywów finansowych	411 121,32	149 020,88
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	9 850,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	23 030,00	254 321,43
Wydatki	715 854,36	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	715 854,36	0,00
w pozostałych jednostkach	715 854,36	0,00
- nabycie aktywów finansowych	537 143,11	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	178 711,25	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-281 703,04	413 192,31
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wpływy	785 000,00	30 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	785 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	30 000,00
Wydatki	1 529,04	87 806,77
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	80 000,00
Odsetki	1 529,04	7 806,77
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	783 470,96	-57 806,77
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	10 828,82	9 683,53
Środki pieniężne na początek okresu	21 713,01	12 029,48
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	32 541,83	21 713,01

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania

Załączony plik

HempWoodinformacjadodatkowav9.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	293 129,61	-10 337 388,84
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	28 990,98	70 653,12
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	28 990,98	70 653,12
Otrzymane dotacje (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	28 990,98	70 653,12
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	28 990,98	70 653,12
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	357 682,22	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	357 682,22	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Wycena bilansowa posiadanych akcji i certyfikatów inwestycyjnych (Artykuł 12, Ustęp 3a)	357 682,22	0,00
z zysków kapitałowych	357 682,22	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	206 207,01	2 229 518,94
z zysków kapitałowych	0,00	2 149 587,64
z innych źródeł przychodów	206 207,01	79 931,30
Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	176 805,01	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	176 805,01	0,00
Amortyzacja WNIIP dofinansowanych z dotacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48)	29 402,00	79 931,30
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	29 402,00	79 931,30
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	919 096,02
z zysków kapitałowych	0,00	919 096,02
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	112 663,42	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych	112 663,42	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	-7 259 426,95
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00