

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: 2023-05-24

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

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Hemp & Health S.A.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Jana Styki

Numer budynku: 23

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 03-928

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 4646Z (SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW FARMACEUTYCZNYCH I MEDYCZNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 5252382713

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000396780

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

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, lub wg wartości rynkowej o ile dane akcje są notowane na giełdzie.

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 pomniejszającą 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	4 535 044,16	4 548 501,59
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	4 535 044,16	4 548 501,59
Zapasy	216 793,00	466 529,88
Towary	216 793,00	466 529,88
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	312 865,59	1 109 640,60
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	312 865,59	1 109 640,60

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	820,42	467 706,04
– do 12 miesięcy	820,42	467 706,04
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	290 045,17	133 759,70
inne	22 000,00	508 174,86
Inwestycje krótkoterminowe	4 005 385,57	2 972 331,11
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 005 385,57	2 972 331,11
w jednostkach powiązanych	2,00	437 697,30
– udziały lub akcje	2,00	4 004,00
– udzielone pożyczki	0,00	433 693,30
w pozostałych jednostkach	1 686 339,20	2 217 583,20
– udziały lub akcje	976 339,20	2 217 583,20
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	710 000,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 319 044,37	317 050,61
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 319 044,37	317 050,61
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Pasywa razem	4 535 044,16	4 548 501,59
Kapitał (fundusz) własny	4 326 893,20	3 938 775,70
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 231 283,90	2 922 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 808 507,58	2 818 507,58
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	808 507,58	1 818 507,58
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 801 731,88	-1 250 034,38
Zysk (strata) netto	-2 911 166,40	-551 697,50

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	208 150,96	609 725,89
Zobowiązania krótkoterminowe	208 150,96	609 725,89
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	208 150,96	609 725,89
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	25 000,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 555,65	488 305,85
– do 12 miesięcy	42 555,65	488 305,85
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	111 111,11	111 111,11
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 251,99	10 308,93
z tytułu wynagrodzeń	5 232,21	0,00
inne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

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:	1 072 915,85	2 520 579,61
Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 570,77	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	996 345,08	2 520 579,61
Koszty działalności operacyjnej	1 824 837,17	2 481 175,75
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	52 365,21	26 524,09
Usługi obce	746 258,97	589 766,37
Podatki i opłaty, w tym:	29 960,15	46 351,96

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wynagrodzenia	168 371,26	109 245,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 305,33	1 296,00
– emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	5 144,76
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	807 576,25	1 702 847,57
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-751 921,32	39 403,86
Pozostałe przychody operacyjne	543 191,52	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	543 191,52	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	341 410,21	385 050,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	335 009,30
Inne koszty operacyjne	341 410,21	50 040,94
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-550 140,01	-345 646,38
Przychody finansowe	60 469,42	546 991,75
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	4 129,07	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	56 340,35	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	546 403,20
Inne	0,00	588,55
Koszty finansowe	2 421 495,81	753 042,87
Odsetki, w tym:	36 255,09	13 541,76
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	322 334,16	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 062 866,31	733 305,42
Inne	40,25	6 195,69
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2 911 166,40	-551 697,50

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 911 166,40	-551 697,50

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)	3 938 775,70	3 490 473,20
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 938 775,70	3 490 473,20
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 922 000,00	2 922 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 309 283,90	0,00
zwiększenie (z tytułu)	4 309 283,90	0,00
Rejestracji kapitału zapasowego w KRS	1 000 000,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	3 309 283,90	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 231 283,90	2 922 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 818 507,58	1 818 507,58
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-1 010 000,00	1 000 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 000 000,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 000 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	-1 010 000,00	0,00
Koszty emisji akcji.	-10 000,00	0,00
Rejestracji kapitału zapasowego w KRS jako podstawowy	-1 000 000,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 808 507,58	2 818 507,58
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 250 034,38	-750 421,16

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 250 034,38	-750 421,16
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 250 034,38	-750 421,16
zwiększenie (z tytułu)	-551 697,50	-499 613,22
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-551 697,50	-499 613,22
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 801 731,88	-1 250 034,38
Wynik netto	-2 911 166,40	-551 697,50
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-2 911 166,40	-551 697,50
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 326 893,20	3 938 775,70
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 326 893,20	3 938 775,70

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-2 911 166,40	-551 697,50
Korekty razem	2 948 797,08	-302 084,29
Amortyzacja	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 328 860,12	197 943,98
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	249 736,88	-466 529,88
Zmiana stanu należności	796 775,01	-492 835,86
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-426 574,93	459 337,47
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	37 630,68	-853 781,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 045 538,86	230 000,00
Z aktywów finansowych, w tym:	1 045 538,86	230 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	230 000,00
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych.	0,00	230 000,00
w pozostałych jednostkach	1 045 538,86	0,00
– zbycie aktywów finansowych	1 045 538,86	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Wydutki	2 344 204,59	225 000,00
Na aktywa finansowe, w tym:	2 344 204,59	225 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	225 000,00
Nabycie udziałów	0,00	225 000,00
w pozostałych jednostkach	2 344 204,59	0,00
– nabycie aktywów finansowych	2 078 204,59	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	266 000,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 298 665,73	5 000,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	3 569 283,90	1 000 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 309 283,90	1 000 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	260 000,00	0,00
Wydutki	306 255,09	13 541,76
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wykup dłużnych papierów wartościowych	270 000,00	0,00
Odsetki	36 255,09	13 541,76
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 263 028,81	986 458,24
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	2 001 993,76	137 676,45
Środki pieniężne na początek okresu	317 050,61	179 374,16
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 319 044,37	317 050,61

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania

Załączony plik

HEMP2022_Informacja dodatkowa_dwc.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	-2 911 166,40	-551 697,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	212 271,42	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	212 271,42	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności. (Artykuł 12, Ustęp 3a)	212 271,42	
z zysków kapitałowych	0,00	
z innych źródeł przychodów	212 271,42	
Otrzymane dotacje (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	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:	0,00	546 403,20
z zysków kapitałowych	0,00	546 403,20

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Wycena bilansowa posiadanych akcji i certyfikatów inwestycyjnych (Artykuł 12, Ustęp 3a)	0,00	546 403,20
z zysków kapitałowych	0,00	546 403,20
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:	78 487,46	430 195,92
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	78 487,46	430 195,92
Odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	16 978,17	
z zysków kapitałowych	0,00	
z innych źródeł przychodów	16 978,17	
Rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	0,00	95 186,62
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	95 186,62
Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	43 111,28	335 009,30
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	43 111,28	335 009,30
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	18 398,01	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	18 398,01	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 062 866,31	733 305,42
z zysków kapitałowych	2 062 866,31	733 305,42

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Wycena bilansowa posiadanych akcji i certyfikatów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	2 062 866,31	733 305,42
z zysków kapitałowych	2 062 866,31	733 305,42
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:	0,00	65 400,64
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	65 400,64
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	-982 084,05	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00