

# **BOLDARE SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **07.05.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** BOLDARE SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Królowej Bony 13/, 44-100 Gliwice

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 6312698829

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000914518

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 07.05.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Art.7 ust.2a Jednostka mikro rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów pasywów.

Art.28a Jednostka dokonuje wyceny aktywów w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty.

Jednostka nie odnosi się przy wycenie aktywów i pasywów do wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

Art.46 ust.5 Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe dla jednostek mikro – zgodne z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.

Art.48 ust.3 Jednostka nie sporządza informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych – o których mowa w art.48 ust. 1 ustawy.

Jednostka dokonuje prezentacji dodatkowych informacji określonych w załączniku nr 4 do ustawy w formie „Informacji uzupełniających do bilansu”, w tym przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów własnych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerowego systemu informatycznego CDN OPTIMA, którego producentem jest firma COMARCH z Krakowa, a do którego prawa posiada biuro rachunkowe.

System finansowo – księgowy składa się ze zintegrowanych modułów :

1. Księgi rachunkowe
2. Rejestry VAT
3. Rozrachunki Kasa / Bank
4. Środki Trwałe
5. Kadry i płace

Zbiory danych przetwarzane są i przechowywane na serwerze biura rachunkowego zlokalizowanego w Polsce, w Gliwicach ul. Jasna 28.

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o Ustawę o Rachunkowości z uwzględnieniem krajowych standardów rachunkowości.

Księgi rachunkowe spółki prowadzone są przez zewnętrzne biuro rachunkowe : OPI Biuro Rachunkowości i Finansów Agnieszka Olbrys z siedzibą w Gliwicach ul. Jasna 28.

Księgi rachunkowe przechowywane są na serwerach spółki, dokumenty źródłowe przechowywane są w biurze rachunkowym j.w. z następującymi wyjątkami :

1. Umowy handlowe i inne dotyczące zarówno strony przychodowej jak i kosztowej.
2. Dokumenty ubezpieczeniowe.
3. Dokumenty dotyczące obrotu magazynowego.
4. Inne dokumenty, co do których jednostka podjęła decyzję o przechowywaniu ich w siedzibie własnej.

Metody prowadzenia ewidencji magazynowej zapasów

Spółka prowadzi działalność usługową nie generującą potrzeby tworzenia zapasów magazynowych. Materiały biurowe i eksploatacyjne odnoszone są w koszty okresu w którym zostały nabyte.

Inwentaryzacja majątku trwałego

Inwentaryzacja wyceniana jest wg cen rzeczywistych (historycznych), po jej zatwierdzeniu wyksięgowywane są różnice inwentaryzacyjne w granicach norm i ewentualne ponadnormatywne.

Spis z natury środków trwałych dokonywany będzie raz na 4 lata. Inwentaryzacja ilościowa weryfikowana jest z danymi w ewidencji środków trwałych. Kontrola wartościowa odbywa się poprzez weryfikację zapisów księgowych i stanów na kontach grupy „0” z danymi w ewidencji środków trwałych.

W ROKU 2021 NIE SPORZĄDZANO INWENTARYZACJI ŚRODKÓW TRWAŁYCH.

Inwentaryzacja majątku obrotowego

Spis z natury zapasów dokonywany jest na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego. Inwentaryzacja zapasów wyceniana jest wg cen rzeczywistych, po jej zatwierdzeniu wyksięgowywane są różnice inwentaryzacyjne w granicach norm i ewentualne ponadnormatywne.

Inwentaryzacja należności od kontrahentów prowadzona jest drogą uzgodnienia wzajemnych sald w okresie pomiędzy 31.10 a 31.12 każdego roku.

Inwentaryzacja sald na rachunkach bankowych sporządzana jest w oparciu o bankowe potwierdzenia sald, zaś środków w kasie w oparciu o spis z natury.

Inwentaryzacja pozostałych pozycji aktywów (należności publiczno – prawnych, pracowniczych, innych, rozliczeń międzyokresowych) prowadzona jest drogą uzgodnienia salda poszczególnych kont i porównania z dokumentami źródłowymi.

Aktualizacja wartości aktywów

Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizacyjnych składników majątku obrotowego ani trwałego, z uwagi na zastosowanie procedury uproszczonej, o której mowa w art. 7 ust.2a oraz art.28a – dla jednostek mikro.

Wycena materiałów i towarów

Materiały i towary wyceniane są w jednostce wg cen rzeczywistych (historycznych) nabycia bądź wytworzenia.

Środki trwałe

Do środków trwałych jednostka zalicza składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz wartości początkowej nabycia lub wytworzenia powyżej 1.500 zł.

Dla środków trwałych prowadzi się ewidencję komputerową w systemie ERP OPTIMA. Ewidencja drukowana jest na koniec roku obrotowego w podziale na poszczególne grupy środków trwałych.

Ewidencja zawiera plan i harmonogram amortyzacji. Dane z ewidencji weryfikowane są z saldami kont

księgowych grupy

010 – ŚRODKI TRWAŁE

070 – UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Środki trwałe pochodzące z zakupu przyjmowane są do użytku na podstawie dowodów OT wycenianych wg rzeczywistych cen zakupu uwzględniających koszty zakupu oraz koszty finansowe do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Środki trwałe budowane przez firmę we własnym zakresie przyjmowane są do użytku na podstawie dowodów OT i rozliczane wg rzeczywistych kosztów wytworzenia z narzutem procentowym (wg wartości nakładów bezpośrednich) kosztów pośrednich oraz z uwzględnieniem kosztów finansowych poniesionych do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych jednostka zalicza niematerialne składniki majątku takie jak programy komputerowe, o okresie użytkowania powyżej 1 roku bez względu na wartość początkową nabycia.

Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję komputerową w systemie ERP OPTIMA.

Ewidencja drukowana jest na koniec roku obrotowego w podziale na poszczególne grupy wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencja zawiera plan i harmonogram amortyzacji. Dane z ewidencji weryfikowane są z saldami kont księgowych grupy

020 – WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

072 – UMORZENIE WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu przyjmowane są do użytku na podstawie dowodów OT wycenianych wg rzeczywistych cen zakupu uwzględniających koszty zakupu oraz koszty finansowe do dnia oddania środka trwałego do użytku.

Metody amortyzacji

Amortyzacja rozliczana jest miesięcznie mieszanymi metodami tj.

JEDNORAZOWA - w przypadku środków trwałych o

wartości początkowej do 10.000,- zł.

LINIOWA - dla wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych.

Stawki amortyzacji

Zgodnie z przepisami podatkowymi – maksymalne dopuszczalne wg załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja dla celów podatkowych może się różnić od amortyzacji rachunkowej.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą – zgodnie z załącznikiem 4 do ustawy o rachunkowości.

Koszty działalności operacyjnej rozliczane są w mieszanym układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5 z uwzględnieniem międzyokresowego rozliczenia kosztów na kontach zespołu 6 i międzyokresowego rozliczenia przychodów na kontach zespołu 8.

Podatek dochodowy

Spółka odstąpiła na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości od ustalania aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku dochodowego odnosząc na wynik finansowy wartość bieżącą podatku dochodowego wg zeznania CIT-8.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka podjęła uchwałą dnia 28.06.2022 decyzję o sporządzaniu uproszczonego sprawozdania finansowego dla jednostek mikro – zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka spełnia warunki zaliczenia do jednostek mikro w rozumieniu art. 3 ust. 1a i 1b ustawy o

rachunkowości.

Uproszczone sprawozdanie finansowe sporządzane będzie po raz pierwszy za okres 07.05.2021 - 31.12.2021

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>87 329,65</b>	
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>87 329,65</b>	

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>84 747,65</b>	
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>2 582,00</b>	
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>87 329,65</b>	

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 621,88</b>	
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 621,88	
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>19 873,79</b>	
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	19 873,79	
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,44	
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-15 252,35</b>	



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Agnieszka Maria Olbry** dnia 2022-06-23

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacje uzupełniające do bilansu

INFORMACJE\_UZUPELNIAJACE\_DO\_BILANSU.pdf

INFORMACJA\_UZUPELNIAJACA\_DO\_BILANSU.pdf

INFORMACJA\_UZUPELNIAJACA\_DO\_BILANSU.pdf