

**Kenosis Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Development
Spółka komandytowo - akcyjna**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.11.2021** do **31.10.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kenosis Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Development Spółka komandytowo - akcyjna

Siedziba: L. Mierosławskiego 11A/, 01-527 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9542745451

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000479875

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.11.2021 do 31.10.2022

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Jednostka stosuje uproszczenia określone w art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 lub art. 49 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Ponadto jako jednostka mikro, sporządzająca sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy nie wypełnia rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

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):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm. – dalej „Ustawa”). Opisane zasady zastosowane zostały w prezentowanych okresach w sposób ciągły, o ile nie zaznaczono inaczej.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, z zastrzeżeniem modyfikacji opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

2. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10.000 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Amortyzacji dokonuje się metodą liniową w okresie ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

3. Leasing

W odniesieniu do umów leasingu jednostka stosuje art. 3 ust. 6 ustawy i dokonuje kwalifikacji umów wg zasad określonych w przepisach podatkowych.

4. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty.

5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

6. Należności krótko i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

8. 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.

9. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

10. Rezerwy

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

11. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

12. Przychody

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

13. Podatek odroczony

Zgodnie z art. 27 Ustawy o Rachunkowości Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat został sporządzony w układzie porównawczym, zgodnie z załącznikiem 4 do ustawy. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem uproszczeń dla jednostek mikro zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy. Sprawozdanie finansowe nie obejmuje zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności.

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
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	11 176 849,38	10 723 803,86
B. Aktywa obrotowe, w tym	52 795,43	486 568,55
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	4 778,00	437 762,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	11 229 644,81	11 210 372,41

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	11 227 867,23	11 200 772,89
- kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 777,58	9 599,52
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	1 654,58	1 654,58
PASYWA RAZEM	11 229 644,81	11 210 372,41

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:

- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,
zmniejszenie - wartość ujemna)

B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	5 721,88	14 615,17
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
IV. Pozostałe koszty	5 721,88	14 615,17
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	34 045,52	27 539,59
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	1 229,30	2 726,14
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	27 094,34	10 198,28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja uzupełniająca

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1. Inwestycje długoterminowe- zmiany w ciągu roku

Inwestycje długoterminowe - zmiany w ciągu roku

Tytuł:	Saldo otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo zamknięcia
Długoterminowe aktywa finansowe - udziały i akcje	10 150 167,48 zł	- zł	- zł	10 150 167,48 zł
Udzielone pożyczki	573 636,38 zł	464 045,52 zł	11 000,00 zł	1 026 681,90 zł
Razem Inwestycje długoterminowe	10 723 803,86 zł	464 045,52 zł	11 000,00 zł	11 176 849,38 zł

2. Należności krótkoterminowe

	31.10.2022	31.10.2021
Należności krótkoterminowe	zł	zł
• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 778,00	5 269,00
• inne (dywidenda)	0,00	432 493,30
Razem:	4 778,00	437 762,30

3. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.10.2022	31.10.2021
Zobowiązania krótkoterminowe	zł	zł
• kredyty i pożyczki	1 654,58	1 654,58
• z tytułu dostaw i usług	123,00	7 944,94
Razem:	1 777,58	9 599,52

4. Zobowiązania finansowe długoterminowe

	31.10.2022	31.10.2021
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	zł	zł
• z tytułu pożyczek	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00

5. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada udzielonych gwarancji i poręczeń oraz innych zobowiązań warunkowych.

6. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Spółka w okresie rozliczeniowym nie udzieliła takich świadczeń.

7. Informacja o udziałach własnych

W roku obrotowym w Spółce nie wystąpiły transakcje zbycia ani nabycia udziałów własnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM