

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2021-01-01 - 2021-12-31

data sporządzenia
2022-04-11

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

0000825472

Nazwa firmy	AKARDO SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	
Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	WADOWICE
Gmina	WADOWICE
Miejscowość	WADOWICE
Adres	
Kod kraju	
Województwo	
Powiat	
Gmina	
Ulica	
Nr domu	
Miejscowość	
Kod pocztowy	
Poczta	
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01 - 2021-12-31

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Sprawozdanie sporządza się z zastosowaniem uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych, zgodnie z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości. Na sprawozdanie finansowe składają się: a) bilans który zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości b) rachunek zysków i strat który zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy, w wariantcie porównawczym c) informacja dodatkowa i objaśnienia Spółka nie sporządza

zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych jednostki. Jednostka mała nie wykazuje w sprawozdaniu z działalności wskaźników niefinansowych oraz informacji dotyczących zagadnień środowiska naturalnego

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Zasady (polityka) rachunkowości

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

Metody wyceny aktywów i pasywów: a.środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne –wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, b.należności i udzielone pożyczki –w kwocie wymaganej zapłaty c.zobowiązania –w kwocie wymagającej zapłaty d.środki pieniężne -wg wartości nominalnej e.kapitały –wg wartości nominalnej f. amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych- wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy składają się: a)przychody podstawowej działalności operacyjnej b)koszty podstawowej działalności operacyjnej c)pozostałe przychody (pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe,) d)pozostałe koszty (pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe,) e)obciążenia z tytułu podatku dochodowego, zgodnie z uproszczeniem zezwolonym z art.32 ust.7 ustawy o rachunkowości.

C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Okresem obrachunkowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 01 stycznia 2021 kończący się 31 grudnia 2021. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. Jednostka w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości stosuje uproszczenie i sporządza sprawozdanie wg załącznika 5 ustawy o rachunkowości. Spółka prowadzi rachunkowość według nadrzędnych zasad w celu jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Na sprawozdanie finansowe składają się: a) bilans b) rachunek zysków i strat (w wariacie porównawczym) c) informacji dodatkowej i objaśnień Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

7. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	1.101.807,49	1.036.300,43	A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	563.279,74	1.120.519,10
I	Wartości niematerialne i prawne	1.054.329,61	985.822,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	118.858,40	111.111,10
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	41.977,88	50.477,88	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2.293.359,42	1.487.640,22
	– środki trwałe	41.977,88	50.477,88	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-478.232,22	
III	Należności długoterminowe	5.500,00		VI	Zysk (strata) netto	-1.370.705,86	-478.232,22
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.609.988,51	561.721,56
	– długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
B	AKTYWA OBROTOWE	1.071.460,76	645.940,23		– z tytułu kredytów i pożyczek		
I	Zapasy	808.616,00	403.762,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1.430.209,50	561.721,56
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	80.742,97	145.583,83	a)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	243.452,93	218.677,90
a)	a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		15.765,71	b)	b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	761.616,82	273.654,48
	– do 12 miesięcy		15.765,71		– Do 12 miesięcy	761.616,82	273.654,48
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	172.380,03	93.118,40	IV	Rozliczenia międzyokresowe	179.779,01	
a)	a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	172.380,03	93.118,40		PASYWA RAZEM	2.173.268,25	1.682.240,66
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	172.380,03	93.118,40				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9.721,76	3.476,00				
	AKTYWA RAZEM	2.173.268,25	1.682.240,66				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI	4.027.695,11	2.841.259,21
I	Przychody netto ze sprzedaży	4.027.695,11	2.841.259,21
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5.390.282,45	3.330.020,95
I	Amortyzacja	31.335,69	3.541,67
II	Zużycie materiałów i energii	156.042,74	1.790.690,29
III	Usługi obce	1.857.002,90	987.107,51
IV	Wynagrodzenia	739.450,11	442.301,77
V	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90.885,25	46.640,37
VI	Pozostałe koszty, w tym:	2.515.565,76	59.739,34
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów	2.487.532,92	
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	-1.362.587,34	-488.761,74
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, W TYM:	50.606,22	25.579,25
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, W TYM:	8.016,45	5.257,40
F	PRZYCHODY FINANSOWE, W TYM:	52,81	7,90
G	KOSZTY FINANSOWE, W TYM:	50.761,10	9.800,23
I	Odsetki, w tym:	32.644,03	9.014,09
H	ZYSK (STRATA) BRUTTO (C + D - E + F - G)	-1.370.705,86	-478.232,22
J	ZYSK (STRATA) NETTO (H - I)	-1.370.705,86	-478.232,22

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 5 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
INFORMACJA_DODATKOWA_2021	INFORMACJA DODATKOWA 2021.docx

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2021 rok
dla firmy AKARDO SPÓŁKA AKCYJNA
z siedzibą w Wadowicach ul dr. J. Putka 9

1). Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne
- środki trwałe do wartości 10.000,00 zł umarżane są jednorazowo w momencie wydania ich do użytkowania
- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – według stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – zastosowano uproszczenie z art. 32 ust. 7 Ustawy o rachunkowości
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia – odpisywane są w 100% w koszty
- należności – wg kwot wymagających zapłaty
- środki pieniężne – wg wartości nominalnej
- zobowiązania, kredyty – wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy
- kapitały - wg wartości nominalnej
- przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty, dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty, wszelkie poniesione koszty rozliczane bieżąco lub w czasie, jeśli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych
- wartości obcych środków trwałych – 0 zł

2). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenia		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
		przychody		zbycie	inne (zwrot)		
Budynki i lokale							
Urządzenia techniczne i maszyny	11 519,55						11 519,55
Środki transportu	42 500,00						42 500,00
Razem środki trwałe	54 019,55						54 019,55
WNiP	985 822,55	91 342,75					1 077 165,30
Razem WNiP	985 822,55	91 342,75					1 077 165,30

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszeni a umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok obrotowy				
Budynki i lokale							
Urządzenia techniczne i maszyny		11 519,55					11 519,55
Środki transportu	3 541,67	38 958,33	8 500,00	8 500,00		12 041,67	30 458,33
Razem środki trwale	3 541,67	50 477,88	8 500,00	8 500,00		34 877,36	41 977,88
WNiP		985 822,55	22 835,69	22 835,69		22 835,69	1 054 329,61
Razem WNiP		985 822,55	22 835,69	22 835,69		22 835,69	1 054 329,61

3) Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10

nie wystąpiły

4) Do należności stosuję się następujące rozwiązania:

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.

4) Do zapasów stosuję się następujące rozwiązania

1. Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym „330” w ujęciu wartościowym w której ujmują się stany i obroty w jednostkach pieniężnych (ewidencja wartościowa)

2. Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.

3. Rozchody towarów wycenia się według metody FIFO

4. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych

5) W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuję się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.
2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.

6) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Brak

7) Dane o strukturze kapitału podstawowego:

Kapitał podstawowy 118 858,40 zł
Kapitał zapasowy 2 293 359,42 zł

8) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych :

<i>stan kapitału zapasowego na początek roku</i>	1 487 640,22 zł
<i>zwiększenia;</i>	805 719,20 zł
-	
<i>zmniejszenia:</i>	0,00 zł
<i>stan kapitału zapasowego na koniec okresu</i>	2 293 359,42 zł

9) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty:

Zarząd Spółki proponuje stratę netto za rok 2021 w wysokości 1 370 705,86 zł pozostawić do rozliczenia (pokrycia z zysków) w latach późniejszych.

10). Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

1) *czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:*

	B.O	B.Z
<i>Polisy ubezpieczeniowe, zaliczka za usługę</i>	3 476,00 zł	9 721,76
RAZEM	3 476,00zł	9 721,76 zł

2) *biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:*
brak

3) rozliczenia międzyokresowe przychodów:

	B.O	B.Z
Dotacja, zwroty-korekta sprzedaży Styczeń- luty 2021- przełom roku 2021/20222	0,00 zł	179 779,01 zł
RAZEM	0,,00zł	179 779,01 zł

11) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

nie występują

12) Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

Spółka prowadzi sprzedaż obuwia online na terenie Polski- zamówienie na wysyłkę towaru z magazynu. Przychody ze sprzedaży za 2021 w łącznej kwocie 4 027.695,11 zł stanowiły sprzedaż krajową. Spółka planuje rozszerzyć sprzedaż obuwia również na teren Europy.

13) Zyski i straty nadzwyczajne –

nie wystąpiły

14) Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego –

nie wystąpiły

15) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

nie wystąpiły

16) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Dane przyjęte do deklaracji CIT-8	
Przychód	4.028.051,16
Koszty (KUP)	5.190.881,94
Dochód/STRATA	-1.162.830,78
- strata z lat poprzednich	0,00
Podstawa do opodatkowania	0,00
podatek dochodowy 19 %	0,00

Objaśnienia do kosztów z rachunku zysków i strat(objaśnienie różnic w ujęciu podatkowym i bilansowym)

Koszty RZIS **5.449.060,00**

<i>kwota stanowiąca różnicę między KUP w CIT 8</i>	5.190.881,94
<i>a</i> <i>KUP w RZIS</i>	5 449.060,00
<i>Różnica (NKUP)</i>	258.178,06

Przychód RZIS **4.078.354,14**

Przychody nie podlegające opodatkowaniu - dotacja	- 50 302,08
Przychód ujęty w CIT 8	4.028.051,16

- wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych – nie wystąpiły

- wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie wystąpiły

1) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - brak

2) rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - brak

3) pozostałe rezerwy - brak

17) Przychody i koszty, które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

18) Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Lp. Treść	Stan na początek roku	Stan na koniec rok
1. Kasa	35 122,35	96 068,22
2. Środki pieniężne w banku	57 996,05	76 311,81

19) Pozostałe informacje:

- wspólne przedsięwzięcia - *nie wystąpiły*

20) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

Firma w roku obrotowym 2021 zatrudniała 12 pracowników na umowę o pracę stan na 31.12.2021.

21) Transakcje ze współnikami powiązаныmi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

nie wystąpiły

22) Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia oraz kwoty zaliczek, pożyczek udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

– *zobowiązania warunkowe oraz udzielone gwarancje i poręczenia w Spółce nie wystąpiły w roku obrotowym 2021.*

– *W roku 2021 nie udzielono zaliczek ani pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administracyjnych jednostki*

23) Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły

24) założenie kontynuacji działalności

- nie zaniechano prowadzenia działalności gospodarczej nie przewiduje się zaprzestania w roku następnym

25) W przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
nie dotyczy

b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
nie dotyczy

c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
nie dotyczy

d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku
nie dotyczy

26) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie dotyczy

27) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

nie dotyczy

28) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym..

nie dotyczy

29) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

nie dotyczy

30) Informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Wojna na Ukrainie nie miała wpływu na działalność Spółki. Spółka prowadzi działalność operacyjną wyłącznie na terenie Polski.

31) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

nie dotyczy

32) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku 2021 dokonano zmiany zakwalifikowania konta 411-05 z materiałów i energii do wartości sprzedanych towarów. W celu zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok 2020 ze sprawozdaniem za rok 2021 poniżej dokonano analogicznego zaklasyfikowania w roku 2020. Obie pozycje po zmianach kształtują się następująco:

pozycja w rachunku wyników	2020 przed zmianami	2020 po zmianach	2021
II. Zużycie materiałów i energii	1 790 690,29	120 279,26	156 042,74
- Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 670 411,03	2 487 532,92

33) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna.

nie dotyczy

34) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

nie dotyczy

Informację sporządził:
Katarzyna Surzyn

Kierownik jednostki
Adam Kubarski