

SAMITOSA SPÓŁKA AKCYJNA W LIKWIDACJI

Sprawozdanie finansowe za okres
od **21.08.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SAMITOSA SPÓŁKA AKCYJNA W LIKWIDACJI

Siedziba: MARSZAŁKOWSKA 58/15, 00-545 WARSZAWA

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1132876528

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000771417

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 21.08.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”) z zastosowaniem następujących zwolnień i uproszczeń przewidzianych przez UoR dla jednostek mikro:

- odstąpienie od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- odstąpienie od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (Art. 48b ust. 4 UoR)
- odstąpienie od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym (Art. 48a ust. 3 UoR)
- bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzono w formie uproszczonej, zgodnie z Załącznikiem nr 4 do UoR

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu, że jednostka nie będzie kontynuowała działalności gospodarczej.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: W dniu 8 maja 2023 roku pomiędzy Samito i Wirtualna Polska Media została zawarta umowa sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Samito obejmująca całą technologię, wartości niematerialne i prawne, prace badawczo-rozwojowe, pracowników, zawarte umowy z kontrahentami. W tej sytuacji dalsze istnienie Spółki przestaje mieć rację bytu. Wobec braku realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności, Spółka zgodnie z wcześniejszymi założeniami podjęła decyzję o rozwiązaniu i rozpoczęciu procesu likwidacji Spółki.

6. Polityka rachunkowości

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

Ze względu na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa, na którą składał się m.in. główny produkt oferowany przez Spółkę, sprawozdanie finansowe za 2022 rok zostało sporządzone przy braku założenia kontynuacji działalności

Zatem do niniejszego sprawozdania finansowego i wyceny aktywów jednostki ma zastosowanie art. 29 Ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z powyższym Spółka dokonuje:

1. wyceny aktywów jednostki po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub

umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

2. jednostka jest obowiązana utworzyć rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności;

3. wycena po cenach sprzedaży netto i utworzenie rezerwy następują w szczególności w przeddzień postawienia jednostki w stan likwidacji lub ogłoszenia upadłości, na koniec roku obrotowego, jeżeli na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy jednostka nie będzie kontynuowała działalności, na koniec roku obrotowego przypadającego w czasie trwania postępowania likwidacyjnego lub upadłościowego, a także w przeddzień przekazania, podziału lub sprzedaży jednostki, jeżeli odpowiednia umowa nie przewiduje przyjęcia za podstawę rozliczeń wartości majątku ustalonej przy założeniu, że działalność gospodarcza będzie przez jednostkę kontynuowana;

4. różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerwy wpływa na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny;

Wartość różnicy z tytułu zmiany zasad wyceny wynosiła w 2022 roku 760.617,66 zł, natomiast rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty związane z utratą zdolności do kontynuowania działalności wyniosła 160.500,00 zł i zostały ujęte na kapitale z aktualizacji wyceny.

Ustalenia wyniku finansowego:

W Samitosa spółka akcyjna sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie: porównawczym.

Ewidencja i rozliczanie kosztów działalności prowadzona jest z zastosowaniem kont zespołu "4" - "koszty według rodzajów" z wykorzystaniem konta 490 - "Rozliczenie kosztów". Konta zespołu "5" są kontami pozabilansowymi, prowadzonymi w celach zarządczych.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wyniku operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego.

Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego jest podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący określony w przepisach podatkowych procent zysku brutto ustalonego na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowanego o przychody niepodlegające opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu oraz odliczenia od dochodu, ustalone na podstawie przepisów podatkowych.

W celu prawidłowego ustalenia podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta analityczne grupujące koszty z podziałem na źródła uzyskania przychodów z zysków kapitałowych i z innych źródeł z podziałem na koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym z jednej strony oraz grupujące przychody z podziałem na źródła z zysków kapitałowych i z innych źródeł z podziałem na przychody uzyskiwane jako przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne niestanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania z drugiej strony.

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zostały wyszczególnione w planie kont opisem – NKUP lub NIEPODATKOWE. Przy ustalaniu podstawy opodatkowania salda w/w kont odejmuje się od kosztów uzyskania przychodów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 21 sierpnia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Dane porównawcze obejmują okres od 01 stycznia 2023 roku do 20 sierpnia 2023 roku.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

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	458,23	766 926,47
B. Aktywa obrotowe, w tym	514 679,49	1 203 084,26
- zapasy		
- należności krótkoterminowe	69 778,57	105 527,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	515 137,72	1 970 010,73

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:	405 155,98	885 632,64
- kapitał (fundusz) podstawowy		1 532 876,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	109 981,74	1 084 378,09
- rezerwy na zobowiązania	106 971,26	160 500,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		554 000,00
PASYWA RAZEM	515 137,72	1 970 010,73

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:		1 786 920,17
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	135 327,63	2 594 350,86
I. Amortyzacja		428 828,89
II. Zużycie materiałów i energii	271,88	5 568,22
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 009,00	830 571,91
IV. Pozostałe koszty	132 046,75	1 329 381,84
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	2 309,42	3 307,29
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	3 463,63	6 789,56
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	-136 481,84	-810 912,96

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

SAMITO_INFORMACJA_DODATKOWA_2023.pdf

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

1. Zobowiązania finansowe

Na dzień 31 grudnia 2023 oraz na 20 sierpnia 2023 roku, Spółka nie posiadała pożyczek od udziałowców i członków Zarządu. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka posiadała pożyczki od udziałowców i członków Zarządu w wysokości 554.000,00 złotych. Zarówno na dzień 31 grudnia 2023, jak i na dzień 20 sierpnia 2023 roku, Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ani innych zobowiązań finansowych za wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

2. Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących

Zarówno na dzień 31 grudnia 2023, jak i na dzień 20 sierpnia 2023 roku, Spółka nie udzieliła kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, nie posiadała także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Udziały własne

Zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i na dzień 20 sierpnia 2022 roku, Spółka nie posiadała udziałów własnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MAJEWSKA WIKTORIA dnia 2024-03-27