

TAX-EFFECT SP. Z O.O.

ul. Klonowa 32

40-168 Katowice

NIP: 9542789371

REGON: 369637020

KRS: 0000722052

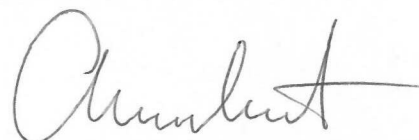
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKI MIKRO ZA OKRES

01.01.2025 r. – 01.09.2025 r.

Informacje ogólne:

- 1) nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,
TAX-EFFECT SP. Z O.O., 40-168 Katowice, ul. Klonowa 32, KRS: 0000722052
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania jednostki jest nieograniczony (od 21.12.2017 roku)
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2025 r. – 01.09.2025 r.
- 4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń,
Jednostka stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro:
 - a) korzystanie z niestosowania zasady ostrożnej wyceny,*
 - b) sporządzanie sprawozdanie wg załącznika 4 ustawy o rachunkowości*
- 5) wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości



oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności

- 6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Jednostka zastosowała następujące metody wyceny:

- a) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,*
- b) środki trwałe wycenia się według: cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,*
- c) środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej,*
- d) należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty,*
- e) środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej,*
- f) kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu,*
- g) zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty,*
- h) Rozliczenia międzyokresowe:*
 - równowartość otrzymanych środków na świadczenia, które nastąpią w przyszłych okresach;*
 - środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych przychody działalności statutowej; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych*



i) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

w ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

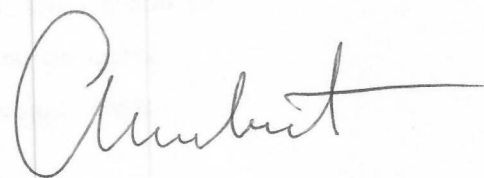
- koszty ubezpieczeń, abonamentów, szkoleń oraz domen internetowych
płaconych z góry,*

W przypadku, gdy koszt nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy, można go odpisać w całości w koszty miesiąca, w którym został poniesiony.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

j) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z:

- wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,*
- obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana.*



Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;
wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

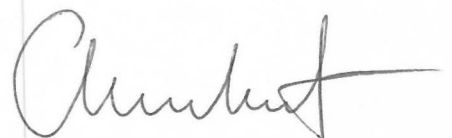
- 2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Jednostka nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Jednostka nie posiada udziałów własnych



4) informacje uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

1. Aktywa trwałe, w tym:	89 636,40 zł
- inwestycje długoterminowe, w tym:	89 636,40 zł
a) udziały w jednostkach powiązanych	0,00 zł
b) udziały w jednostkach pozostałych	89 636,40 zł
 2. Aktywa obrotowe:	 3 638,50 zł
- środki finansowe w kasie	3 638,50 zł
 3. Pasywa – Kapitał (fundusz) własny, w tym:	 49 840,70 zł
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00 zł
- kapitał (fundusz) zapasowy	45 062,28 zł
- wynik finansowy (-strata z lat ubiegłych)	0,00 zł
- wynik finansowy (+zysk/-strata z roku bieżącego)	-221,58 zł
 4. Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	 43 434,20 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł
- zobowiązania z tytułu pożyczek	5 653,70 zł
- zobowiązania publiczno-prawne	0,00 zł
- zobowiązania pozostałe	37 780,50 zł



5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł.

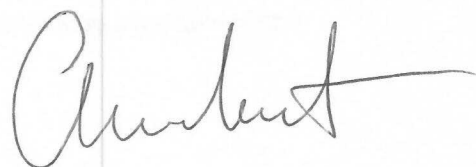
Informacje o strukturze przychodów:

- przychody ze świadczenia usług	0,00 zł
- pozostałe przychody finansowe:	0,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne:	0,00 zł

6) informacje o strukturze kosztów.

Informacje o strukturze kosztów:

- zużycie materiałów i energii:	0,00 zł
- usługi obce:	0,00 zł
- podatki i opłaty:	12,00 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	0,00 zł
- pozostałe koszty rodzajowe:	0,00 zł
- koszty finansowe:	209,58 zł
- pozostałe koszty operacyjne:	0,00 zł



7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

W jednostce nie występują umowy nieuwzględnione w bilansie, które miałyby wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki. Nie zawarto ze stronami powiązanymi umów na innych warunkach niż rynkowe. Na dzień 01.09.2025 roku w jednostce nie ujawniono żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na treść danych sprawozdania finansowego. W jednostce nie występują poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności oraz nie występują żadne inne informacje, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.



Bilans wersja uproszczona dla jednostek mikro

Sprawozdanie na dzień 01.09.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 01/09/2025
AKTYWA	93 681,50	93 274,90
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	89 733,00	89 636,40
B. Aktywa obrotowe, w tym:	3 948,50	3 638,50
- zapasy	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	93 681,50	93 274,90
PASYWA	93 681,50	93 274,90
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	50 062,28	49 840,70
- kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	43 619,22	43 434,20
- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 500,00	5 653,70
Pasywa razem	93 681,50	93 274,90



Rachunek Zysków i Strat dla jednostek mikro

Sprawozdanie za okres 01.01.2025 - 01.09.2025

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 01/09/2025
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 000,00	0,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	0,00	12,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
IV. Pozostałe koszty	0,00	12,00
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	5 000,00	0,00
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	6 264,73	209,58
E. Podatek dochodowy	298,00	0,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	3 437,27	-221,58

