

Biuro Efektywnej Księgowości TAX-EFFECT S.A.

ul. Klonowa 32

40-168 Katowice

NIP: 9542761131

REGON: 363226131

KRS: 0000597225

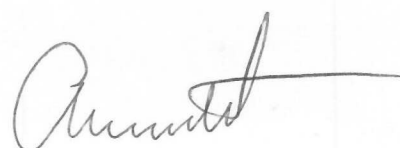
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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,
*Biuro Efektywnej Księgowości TAX-EFFECT S.A., 40-168 Katowice,
ul. Klonowa 32, KRS: 0000597225*
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania jednostki jest nieograniczony (od 11.12.2015 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:

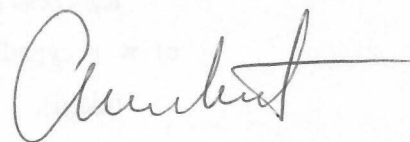
- koszty ubezpieczeń, abonamentów, szkoleń oraz domen internetowych płaconych z góry,*

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.

Na majątek jednostki składają się:

1. Aktywa trwałe, w tym:	5 000,00 zł
- środki trwałe, w tym:	1 900,00 zł
a) maszyny i urządzenia:	0,00 zł
b) urządzenia techniczne:	1 900,00 zł
- umorzenie środków trwałych, w tym:	1 900,00 zł
a) maszyny i urządzenia:	0,00 zł
b) urządzenia techniczne:	1 900,00 zł
- wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 430,18 zł
a) programy komputerowe:	4 430,18 zł
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, w tym:	4 430,18 zł
a) programy komputerowe	4 430,18 zł
- inwestycje długoterminowe, w tym:	5 000,00 zł
a) udziały w TAX-EFFECT Sp. z o.o.	5.000,00 zł
2. Aktywa obrotowe, w tym:	1 939,07 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	167,75 zł
- należności krótkoterminowe, w tym:	151,00 zł
a) należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	0,00 zł
b) odpisy aktualizujące należności	0,00 zł

c) należności publiczno-prawne	151,00 zł
d) należności pozostałe	0,00 zł
- inwestycje krótkoterminowe, w tym:	0,00 zł
a) udzielone pożyczki	0,00 zł
- rozliczenie międzyokresowe kosztów	1 620,32 zł

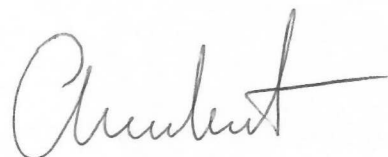
3. Pasywa – Kapitał (fundusz) własny, w tym:	6 939,07 zł
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 002,00 zł
- kapitał (fundusz) rezerwowy	55 454,30 zł
- wynik finansowy (-strata z lat ubiegłych)	- 148 899,67 zł
- wynik finansowy (+zysk/-strata z roku bieżącego)	382,44 zł

4. Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł
- zobowiązania publiczno-prawne	0,00 zł
- zobowiązania pozostałe	0,00 zł

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł.

Informacje o strukturze przychodów:

- przychody ze świadczenia usług	9 500,00 zł
- pozostałe przychody finansowe:	0,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne:	0,22 zł



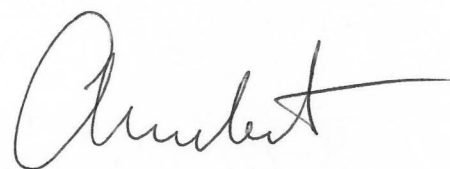
6) informacje o strukturze kosztów.

Informacje o strukturze kosztów:

- zużycie materiałów i energii:	0,00 zł
- usługi obce:	4 917,50 zł
- podatki i opłaty:	0,00 zł
- wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia:	2 743,14 zł
- pozostałe koszty rodzajowe:	1 456,80 zł
- koszty finansowe:	0,00 zł
- pozostałe koszty operacyjne:	0,34 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	7 028,20	6 939,07
A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	5 000,00	5 000,00
B. Aktywa obrotowe, w tym:	2 028,20	1 939,07
- zapasy	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	0,00	151,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	7 028,20	6 939,07
PASYWA	7 028,20	6 939,07
A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:	6 556,63	6 939,07
- kapitał (fundusz) podstawowy	100 002,00	100 002,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	471,57	0,00
- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Pasywa razem	7 028,20	6 939,07



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)	21 130,08	9 500,00
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	18 117,54	9 117,44
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 470,11	2 743,14
IV. Pozostałe koszty	12 647,43	6 374,30
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	835,89	0,22
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	1,23	0,34
E. Podatek dochodowy	0,00	0,00
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	3 847,20	382,44

