

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-03-05	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMikroWZlotych	
	Kod systemowy	SFJMIZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Informacje ogólne zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

Dane identyfikujące jednostkę		
Nazwa i siedziba		
Nazwa firmy		EQUINUM BROKER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba	Województwo	ŚLĄSKIE
	Powiat	SOSNOWIEC
	Gmina	SOSNOWIEC
	Miejscowość	SOSNOWIEC
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	ŚLĄSKIE
	Powiat	SOSNOWIEC
	Gmina	SOSNOWIEC
	Ulica	KIEPURY
	Nr budynku	11
	Nr lokalu	
	Miejscowość	SOSNOWIEC
	Kod pocztowy	41-200
	Poczta	SOSNOWIEC
NIP		6351403672
KRS		0000109256
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	Spółka stosuje poniższą zasadę rachunkowości przewidzianą dla jednostek mikro: - sporządza sprawozdanie według załącznika 4 ustawy o rachunkowości.	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK

	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
Rok obrotowy i okres sprawozdawczy 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. 2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące. II. Księgi rachunkowe 1. Księgi rachunkowe prowadzone są przez wyspecjalizowane biuro rachunkowe. 2. Księgi rachunkowe obejmują: - dziennik zbiorczy, - księgę główną (ewidencja syntetyczna), - księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), - zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych. 3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego. 4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowopłacowego. 5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do ostatniego dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). 6. Dowody księgowe otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). 7. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 31 marca następnego roku. 8. Zastępcze dowody księgowe stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operację i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego. 9. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki. 10. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje: - informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień, - bilans, - rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych. W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach. 11. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania: 1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania: - dowody księgowe – 5 lat, - w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych, - księgi rachunkowe – 5 lat, - karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika, - zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałemu przechowywaniu. 2. Miejsce archiwizowania – biuro rachunkowe prowadzące księgi. 3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania: 1. ochrona dostępu do systemu: - niekorzystanie z systemu przez osoby nieupoważnione lub nieuprawnione, - zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi, - środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła, 2. ochrona systemu przed uszkodzeniem: - przeglądy i bieżąca konserwację sprzętu komputerowego, - konserwację standardowego oprogramowania, - ochronę przed wirusami komputerowymi, - współpraca z zewnętrznym serwisantem, która wykluczy długotrwałe przerwy w pracy systemu. III. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania: 1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. 2. Koszty zakupu odnoszone są na miejsce powstania kosztów poprzez kody MPK. 3. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczy jest dłuższy niż jeden rok obrotowy. 4. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego. 5. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe – nie są szacowane ze względu na dużą rotację pracowniczą i stosunkowo młody wiek pracowników. 6. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami. IV. Wyznaczenie prógu istotności Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 5 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni i okres sprawozdawczy. V. Zakładowy plan kont. Zakładowy plan kont zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości”. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej [po aktualizacji wyceny środków trwałych] pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się poniesione wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz pozostałe tytuły zobowiązań wymagające zapłaty najpóźniej do ostatniego dnia roku następnego po dniu bilansowym. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi stanowią powstające powtarzalne przychody związane bezpośrednio z działalnością podstawową jednostki. Przychody te wykazywane są w wielkości netto bez podatku od towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów itp.		

ustalenia wyniku finansowego
Wynik finansowy na całokształcie działalności obejmuje różnice między przychodami, a kosztami, powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszony o koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Ustalone na dzień bilansowe saldo na koncie "860 - Wynik finansowy" pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez właściwy organ spółki, zysk lub stratę bilansową za poprzedni rok obrotowy przenosi się na konto "820 - Rozliczenie wyniku finansowego" Uchwałą Zarządu.
pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wykazując informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 4 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. 121, poz. 591 z późn. zm.), na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 097 926,53	713 473,80	-
• Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	36 448,74	0,00	-
• Aktywa obrotowe, w tym:	1 061 477,79	713 473,80	-
•• - należności krótkoterminowe	457 636,35	312 926,40	-
Pasywa razem	1 097 926,53	713 473,80	-
• Kapitał (fundusz) własny, w tym:	626 628,46	522 726,71	-
•• - kapitał (fundusz) podstawowy	55 550,00	55 550,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	271 298,09	190 747,09	-
•• - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	25 625,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	4 724 939,45	4 014 607,96	-
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	3 984 603,91	3 426 981,40	-
• Amortyzacja	15 620,88	11 400,00	-
• Zużycie materiałów i energii	37 036,42	33 662,14	-
• Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 536 386,72	1 470 432,79	-
• Pozostałe koszty	2 401 559,89	1 911 486,47	-
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	16 264,26	10 011,53	-
Pozostałe koszty i straty, w tym:	25 873,15	186 508,19	-
Podatek dochodowy	69 437,00	53 742,00	-
Zysk/strata netto (A-B +C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy)	661 289,65	357 387,90	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 4 ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	730 726,65	
	Rok poprzedni	0,00	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	Rok bieżący	Wartość łączna	40 792,10

przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		771 518,75
	Rok poprzedni		0,00
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		69 437,00
	Rok poprzedni		0,00

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym