

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 3 5 1 4 0 3 6 7 2	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 0 9 2 5 6	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
EQUINUM BROKER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	SOSNOWIEC
Gmina	SOSNOWIEC	Miejscowość	SOSNOWIEC
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	SOSNOWIEC	Gmina	SOSNOWIEC
Ulica	KIEPURY	Nr domu	11
Miejscowość	SOSNOWIEC	Kod pocztowy	41-200
		Poczta	SOSNOWIEC
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. 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). Dowody księgowe otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).
6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 31 marca następnego roku.
7. 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 operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.
8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.
9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
bilans,
rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.
W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.
10. 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 bieżącą 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 dotyczą 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 progu 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 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”.

Ustalenia wyniku finansowego

zeczowe 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. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie.

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. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka nabywając środki trwałe o wartości poniżej 10000 PLN, korzystała z możliwości jednorazowego odpisu (100%) umorzeniowego, zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r. z późniejszymi zmianami. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 10000 PLN są umarzane (amortyzowane) w ciągu roku metodą liniową, stosując stawki amortyzacyjne zawarte w wykazie stawek amortyzacyjnych, zgodnie z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w równych ratach miesięcznych poczynawszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Transakcje w walutach obcych

Transakcje przeprowadzone w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej na dzień bilansowy wycenione są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień, zrealizowane zyski lub straty powstałe w wyniku zmian kursów walut są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat.

Aktywa pieniężne

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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie spółki i jest zgodny z wpisem do rejestru sądowego. Kapitały własne stanowią tworzone przez Spółkę kapitały zgodnie z obowiązującym prawem, właściwymi ustawami oraz umową Spółki. Do kapitałów własnych zalicza się wypracowane zyski jak również poniesione straty.

Zobowiązania

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.

Zobowiązania długoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania jednostki za wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, których termin płatności przypada później, aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu wielkości świadczeń.

Czas i sposób rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczące kosztów pracowniczych zostały w bilansie zaprezentowane w pozycji rezerw.

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

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.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2024 roku Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych

Gwarancje i poręczenia

Na dzień bilansowy Spółka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	0,00	36 448,74	A	Kapitał (fundusz) własny	1 187 695,32	826 628,46
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	55 550,00	55 550,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	36 448,74	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	32 537,05	32 537,05
	– środki trwałe	0,00	36 448,74		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
	– środki trwałe w budowie	0,00	0,00		..	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
	– nieruchomości	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	77 251,76	77 251,76
	– długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		..	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 556 670,73	1 061 477,79		..	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		..	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	521 359,84	457 636,35	VI	Zysk (strata) netto	1 022 356,51	661 289,65
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	521 359,84	457 636,35	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	521 359,84	457 636,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 975,41	271 298,07
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 001 837,94	589 054,22		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 001 837,94	589 054,22	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 001 837,94	589 054,22		– z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 472,95	14 787,22	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	368 975,41	271 298,07
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			a)	z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	368 975,41	271 298,07
					– do 12 miesięcy	368 975,41	271 298,07
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
				c)	fundusze specjalne	0,00	0,00
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 556 670,73	1 097 926,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 556 670,73	1 097 926,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(variant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 568 321,15	4 724 939,45
I.	Przychody netto ze sprzedaży	5 568 321,15	4 724 939,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 580 075,89	3 984 603,91
I.	Amortyzacja	1 735,66	15 620,88
II.	Zużycie materiałów i energii	29 129,15	37 036,42
III.	Usługi obce	2 262 300,74	2 319 747,87
IV.	Wynagrodzenia	1 815 574,89	1 318 330,36
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	331 446,06	212 056,36
	– emerytalne		
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	139 889,39	81 812,02
	– wartość sprzedanych towarów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	988 245,26	740 335,54
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	169 509,89	8 472,62
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	139 270,65	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	25 306,48	21 489,93
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
F.	Przychody finansowe, w tym:	9 672,99	7 791,64
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	9 669,59	7 790,06
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3,40	1,58
G.	Koszty finansowe, w tym:	14 849,15	4 383,22
I.	Odsetki, w tym:	14 724,30	4 381,03
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	124,85	2,19
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	1 127 272,51	730 726,65
I.	Podatek dochodowy	104 916,00	69 437,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	1 022 356,51	661 289,65

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . Zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 127 272,51					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	38 461,30					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 165 733,81					
K.	Podatek dochodowy	104 916,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki malej

Załączony plik:

nazwa: InformacjaDodatkowa.xls

rozmiar: 49,5 KB

data modyfikacji: 2025-03-25 16:15:26

Opis:

Informacja dodatkowa

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-25 16:18:55	Grzegorz Czesław Kozak