

NOWA ERA SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: NOWA ERA SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: KOMINIARSKA 17, 51-180 WROCLAW

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8952032885

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000515743

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

NOWA ERA S.A. spełnia warunki określone w art.3 ust.1a pkt.1 ustawy o rachunkowości, w związku z czym dokonała uproszczenia sprawozdawczości finansowej w następującym zakresie:

- możliwości sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości, na które składa się skrócony bilans oraz skrócony rachunek zysków i strat,
- zwolnienia z obowiązku sporządzania informacji dodatkowej zgodnie z art.48 ust.3 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem podawania niektórych informacji w informacjach uzupełniających do bilansu,
- zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust.4 ustawy o rachunkowości
- zwolnienia z wymogu sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych, zgodnie z art.48a ust.3 i art.48b ust.4 ustawy o rachunkowości
- wyceny wszystkich pozycji bilansu w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło stosowną uchwałę nr 1/02/2021 z dnia 23 lutego 2021r. w przedmiocie sporządzania sprawozdania finansowego Spółki w formie uproszczonej, obowiązującej dla jednostek mikro.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. W Spółce stosuje się kalkulacyjny wariant rachunku zysków i strat.

W związku ze spełnieniem kryteriów zawartych w art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości

Spółka odstąpiła od stosowania przepisów wydanych na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości, tj. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie (amortyzację) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Niskocenne środki trwałe oraz wartości niematerialne, tzn. takie których jednostkowa wartość nabycia nie jest wyższa niż 10 000,00 złotych amortyzowane są w sposób uproszczony poprzez jednorazowy odpis w wartości nabycia w miesiącu następującym po miesiącu w którym nastąpiło przekazanie ich do użytkowania.
- Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia i koryguje na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości godziwej, w oparciu o przeprowadzoną szczegółową analizę uwzględniającą posiadaną wiedzę, warunki rynkowe i rodzaj transakcji.

• Zapasy:

- materiały zakupione w celu wykonania usługi ujmowane są bezpośrednio na kontach kosztowych w dacie poniesienia kosztu. Pozostałe, nie zużyte na dzień bilansowy materiały, ewidencjonowane są w cenie nabycia jako zapas.
- towary wycenia się według cen nabycia
- zgodnie z art. 35 ustawy o rachunkowości posiadane akcje lub udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania długoterminowych aktywów finansowych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny, natomiast obniżenie wartości zmniejsza wcześniej utworzony kapitał. Brak istniejącego kapitału skutkować będzie prezentacją obniżenia wartości aktywów w kosztach finansowych, natomiast dokonane po wcześniejszym obniżeniu podwyższenie wartości długoterminowych aktywów finansowych zaliczone do kosztów finansowych prezentuje się w przychodach finansowych w kwocie wcześniej zaliczonej do kosztów, a ewentualną nadwyżkę odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

• Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie waluty ustalonym przez Prezesa NBP.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy środków pieniężnych, udziałów, akcji i papierów wartościowych wyrażonych w walutach obcych według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP zachowuje się następująco:

- dodatnie różnice kursowe powiększają przychody operacji finansowych,
- ujemne różnice kursowe powiększają koszty operacji finansowych.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunkach walutowych wycenia się zgodnie z art. 34 ust.4 pkt. 2 ustawy o rachunkowości – czyli według metody FIFO.

- Dla potrzeb podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się podatkową metodę rozliczania różnic kursowych (art.15 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
- Należności i zobowiązania w ciągu roku wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy należności podlegają aktualizacji zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli koszty pośrednie dotyczą okresu dłuższego niż rok, przy czym obowiązuje istotność transakcji rozpatrywana indywidualnie.
- Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka nie tworzy rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe. Spółka może tworzyć rezerwy na urlopy, wypłacane zgodnie z kodeksem pracy, na skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego oraz na przewidywane straty na nie zakończonych długoterminowych kontraktach.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na przyszły okres sprawozdawczy. W Spółce bierne rozliczenia dotyczą wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania świadczenia.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

- Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) i ujmowane są wokresach, których dotyczą.

Koszty

- Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.
- Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.
- Koszty poniesione w walutach obcych przelicza się na PLN według kursu średniego ogłoszonego przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu. Za dzień poniesienia kosztu uważa się dzień wystawienia faktury.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe koszty i przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie między innymi zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
- Przychody i koszty finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków lub strat z tytułu zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, różnic kursowych. Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników lub Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Wynik finansowy Spółki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Wynik finansowy brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty

przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

c) rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty w przyszłości, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku strat i zysków część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – o ile są tworzone, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zarząd Spółki

W okresie sprawozdawczym w skład zarządu wchodził:

1) Patrycja Nowara - Szmigiel - pełniąca obowiązki prezesa Spółki w okresie sprawozdawczym oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rada Nadzorcza Spółki składa się z:

- 1) Karolina Lach - Guziak
- 2) Hubert Szmigiel
- 3) Kamil Pakosz

Prokura nie została ustanowiona.

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 | 1 550 378,00 | 107 369,00 |
| B. Aktywa obrotowe, w tym | 5 900 192,42 | 666 425,36 |
| - zapasy | | |
| - należności krótkoterminowe | 141,00 | 2 422,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 7 450 570,42 | 773 794,36 |

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: | 2 908 119,98 | 746 200,71 |
| - kapitał (fundusz) podstawowy | 100 000,00 | 100 000,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 4 542 450,44 | 27 593,65 |
| - rezerwy na zobowiązania | 7 288,00 | 3 500,00 |
| - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 4 533 251,94 | |
| PASYWA RAZEM | 7 450 570,42 | 773 794,36 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|--|---------------------|------------------|
| A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym: | 1 018,00 | |
| - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 61 256,48 | 23 734,32 |
| I. Amortyzacja | | |
| II. Zużycie materiałów i energii | | |
| III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 7 153,90 | 8 403,90 |
| IV. Pozostałe koszty | 54 102,58 | 15 330,42 |
| C. Pozostałe przychody i zyski, w tym: | 2 253 841,97 | 52 526,76 |
| - aktualizacja wartości aktywów | | |
| D. Pozostałe koszty i straty, w tym: | 25 865,22 | 23 856,98 |
| - aktualizacja wartości aktywów | | |
| E. Podatek dochodowy | 5 819,00 | -2 867,00 |
| F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) | 2 161 919,27 | 7 802,46 |

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | Kwota za bieżący rok obrotowy | Kwota za poprzedni rok obrotowy |
|--|----------------------------------|------------------------------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 2 167 738,27 | 4 935,46 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | -2 200 000,00 | |
| Dywidendy (art. 22 ust. 4) | -2 200 000,00 | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | -42 084,97 | |
| Naliczone, nieotrzymane odsetki (art. 12 ust. 4 pkt. 2) | -42 084,97 | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | 8 533,00 |
| Zapłacone odsetki od obligacji (art. 12 ust. 4 pkt. 2) | | 8 533,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 600,32 | 536,00 |
| Pozostałe | 558,42 | |
| Wydatki związane z powołaniem Rady Nadzorczej (art. 16 ust. 1 pkt. 38a) | | 536,00 |
| Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21) | 41,90 | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 3 750,00 | 26 326,65 |
| Naliczone lecz niewypłacone wynagrodzenie (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | 250,00 | 500,00 |
| Koszty zarachowane dot. okresu sprawozdawczego (art. 15 ust. 4c) | 3 500,00 | 3 500,00 |
| Naliczone lecz zapłacone odsetki (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | | 22 326,65 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | -26 326,65 | -3 000,00 |
| Wykorzystane rezerwy na koszty (art. 15 ust. 4c) | -3 500,00 | -2 500,00 |
| Wypłacone wynagrodzenia dot. poprzedniego okresu obrachunkowego (art. 16 ust. 1 pkt. 57) | -500,00 | -500,00 |
| Naliczone, zapłacone odsetki w okresie bieżącym (art. 16 ust. 1 pkt. 11) | -22 326,65 | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | -0,60 | -37 331,11 |
| Strata podatkowa roku 2014 | | -31 893,44 |
| Strata podatkowa roku 2015 | | -5 435,16 |
| Strata podatkowa roku 2016 | | -2,51 |
| Strata podatkowa z dział.kapitał. za 2018 | -0,60 | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | | |

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem
dochodowym**

-96 323,63

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Anita Lucyna Barabasz dnia 2021-06-25

Patrycja Joanna Nowara-Szmigiel dnia 2021-06-28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zgodnie z załącznikiem nr 4 ustawy o rachunkowości

NowaEra_noty_dodatkowe_31-12-2020.pdf