

# Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-09-30	
Data sporządzenia	2022-10-25	
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	M3.NET SERWIS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	
Siedziba	Województwo	Śląskie
	Powiat	Bielsko-Biała
	Gmina	Bielsko-Biała
	Miejscowość	Bielsko-Biała
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Śląskie
	Powiat	Bielsko-Biała
	Gmina	Bielsko-Biała
	Ulica	Międzyrzecka
	Nr budynku	183
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Bielsko-Biała
	Kod pocztowy	43-382
	Poczta	Bielsko-Biała
NIP	5472221159	
KRS	0000864153	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-09-30
Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń	ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZEWDZIANE DLA JEDNOSTEK MIKRO • jednostka sporządza uproszczony bilans oraz rachunek zysków i strat, • jednostka nie sporządza informacji dodatkowej, • jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia, • jednostka nie sporządza sprawozdania z działalności Zarządu.	
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)		
<p>1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3.500,00 zł. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania. Wartości składników w majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej. 2. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 1.500,00 zł. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa, Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 1.500,00zł. ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego. 3. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia. 4. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych 5. Materiały ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmując się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania materiałów. Materiały składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchody materiałów w wycenia się według metody FIFO. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. 6. Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmując się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania towarów. Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu. Rozchody towarów wycenia się według metody FIFO. 7. Wytworzone wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia. Rozchód wyrobów gotowych wycenia się w koszcie wytworzenia. Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych rozlicza się po zakończeniu okresu sprawozdawczego. 8. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. 9. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego przez odpisy miesięczne. 10. Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe – nie są szacowane ze względu na stosunków o młody wiek pracowników. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami. 11. Do przeliczenia a należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych – kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metoda FIFO Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub dnia poprzedzającego zakończenie delegacji.</p>		
ustalenia wyniku finansowego		

<p>Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do dyspozycji Zgromadzenia Wspólników.</p>		
<p>pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p>		
<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U.2021roku, poz. 217, z późniejszymi zmianami). Spółka na podstawie uchwały Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 09.10.2020r. sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej (Dz.U z dnia 21 sierpnia 2014r. poz. 1100) Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitałach własnych, nie sporządza zmian w przepływach pieniężnych oraz nie sporządza sprawozdania z działalności podmiotu. Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityk i syntetyk oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej,</p>		
<p>pozostałe</p>		
<p>Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: - środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym - raz w ciągu 4 lat, - materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową - raz w ciągu 2 lat, - towary objęte ewidencją ilościowo-wartościową - raz w ciągu 2 lat. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5 % sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.</p>		
<p>Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki</p>	<p>Nazwa pozycji</p>	<p>Cel sporządzenia sprawozdania</p>
	<p>Opis</p>	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone do celów łączenia Spółki M3.NET Serwis ze Spółką powiązaną M3.NET Sp. z o.o.</p>

## 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	267 914,53	186 562,77	-
• Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	14 712,55	17 471,15	-
• Aktywa obrotowe, w tym:	253 201,98	169 091,62	-
•• - zapasy	0,00	0,00	-
•• - należności krótkoterminowe	242 661,00	93 263,84	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	267 914,53	186 562,77	-
• Kapitał (fundusz) własny, w tym:	87 201,65	91 742,46	-
•• - kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	180 712,88	94 820,31	-
•• - rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	-
•• - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-

# 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:	1 065 914,68	944 983,57	-
• - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 814,68	3 463,57	-
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	1 068 746,05	847 314,47	-
• Amortyzacja	2 758,60	2 732,54	-
• Zużycie materiałów i energii	36 300,52	24 321,04	-
• Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	657 981,37	426 679,34	-
• Pozostałe koszty	371 705,56	393 581,55	-
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	1,39	1,05	-
• - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	-
Pozostałe koszty i straty, w tym:	2,83	2,89	-
• - aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00	-
Podatek dochodowy	1 708,00	10 925,00	-
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)	-4 540,81	86 742,46	-

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	Informacja dodatkowa do sprawozdania	
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_na_dzien_30_09.pdf

*Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym*