

Substantive
partners:[Viewer of financial statements](#)[Contact](#)[Log in](#)XML file: Файл не выбран

Title of financial statement:

The starting date of the period for which the report was drawn up: [2023-01-01](#)The end date of the period for which the report was drawn up: [2023-12-31](#)The date of preparing the financial statement: [2024-02-26](#)

Code of financial statement:

System code: [SFJMAZ \(1\)](#)Schema version: [1-2](#)valueOf_: [SprFinJednostkaMalaWZlotych](#)FinancialStatementsVariant: [1](#)

Introduction to the financial statements in accordance with Annex 5 to the Accounting Act:

Entity identifying data:

Company, registered office or residence address:

Name of the company: [NEOLAS POLSKA SP. Z O.O.](#)

Registered office:

Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)County: [M.ST.Warszawa](#)Municipality: [M.ST.Warszawa](#)City: [WARSZAWA](#)

Address:

Address:

Country: [PL](#)Province (voivodeship): [MAZOWIECKIE](#)County: [M.ST.Warszawa](#)Municipality: [M.ST.Warszawa](#)Street: [ŚWIĘTOKRZYSKA](#)Building number: [30](#)Flat number: [63](#)City: [WARSZAWA](#)

Postal code: 00-116

Post office: WARSZAWA

Tax Identification Number (NIP): 5252625860

KRS number (National Court Register). Mandatory field for entities entered in the National Court Register (KRS): 0000569310

Indication of the period covered by the financial statements:

Date from: 2023-01-01

Date To: 2023-12-31

Indication of applied simplifications intended for small entities: Zgodnie z Uchwałą Zarządu Spółka korzysta z uproszczeń. - nie sporządza zmian w kapitale własnym - nie ustala aktywów i nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego przy kwalifikacji umów leasingu - uproszczona wycena aktywów i pasywów - uproszczona ewidencja i amortyzacja środków trwałych - ewidencja kosztów podstawowej działalności tylko na kontach zespołu 4 - odstąpienie od tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze - klasyfikowanie umów leasingu według przepisów prawa podatkowego zamiast przepisami art. 3 ust. 4 i 5 uor (art. 3 ust. 6 uor) - brak obowiązku ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust.10 uor) - wycena instrumentów finansowych wyłącznie na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości w art 28 i 35 - nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie sporządza przepływu środków pieniężnych - nie sporządza sprawozdania z działalności pod warunkiem przedstawienia w informacji dodatkowej informacji o nabyciu udziałów własnych - ustalenia granicy ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych (art.32 ust. 6 uor) bądź wartości niematerialnych i prawnych (art. 33 ust. 1 uor), poniżej których jednostka nie dokonuje (nie wcześniej niż w momencie oddania do użytkowania) jednorazowego odpisu wartości tego rodzaju składników aktywów - wycena materiałów i towarów w cenie zakupu zamiast w cenie nabycia (art. 34 ust 1 pkt 1 uor) - nierozliczenie przychodów i kosztów z tytułu wykonywanych długoterminowych i niezakończonych usług, zgodnie z przepisami art. 34a i 34b UoR, jeżeli udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego

Continuity assumption:

Indication whether the financial statement has been prepared assuming that the entity will continue its activity in the foreseeable future: true - statement has been prepared with assumption of continuing activity; false - statement has been prepared assuming that the activity will not be continued: **True**

Indication whether there are any circumstances that could pose a threat to her going concern status: true - No circumstances indicating a threat to continue activity; false - Circumstances indicating a threat to continue activity occurred: **True**

Accounting principles (policy). Adopted accounting (policy) principles, where the choice is allowed by statutory provisions, including:

valuation methods of assets and liabilities (as well as of amortisation));

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów poniesionych na wytworzenie i umarza metodą liniową okresie , uwzględniającym okres ekonomicznej użyteczności lub jednorazowo w przypadku kwoty o wartości zgodnej z UoPDOP. Środki trwałe Środki trwałe ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przejęcia do użytkowania, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, oraz podatek akcyzowy; koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nim różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększoną o jego ulepszenia, polegają na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz niematerialnych i prawnych Spółka przyjęła następujące ustalenia: Składniki majątku o wartości określonej w UoPDOP Spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomiczny użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie amortyzacji odbywa się od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Należności , roszczenia i zobowiązania. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, zaliczanego do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuję się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walucie obcej wykazuje się na dzień dokonania

operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym wiążącym jednostkę dokumentem ustalony został inny kurs. Koszty rozliczane w czasie. Koszty rozliczane w czasie (aktywa) dotyczą tych wydatków, których rozliczenie w ciężar Rachunku zysków i strat nastąpi stosownie do upływu czasu w przyszłych okresach sprawozdawczych. Koszty rozliczane w czasie (aktywa) ujmowane są w pozycji " Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe" aktywów bilansu. Składnikami kosztów rozliczanych w czasie (pasywa) są rezerwy na koszty wynikające ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, które zostaną rozliczone w następnych okresach. Rezerwy te wykazuje się jako "Rozliczenia międzyokresowe" lub w "Zobowiązaniach i rezerwach na zobowiązania" w bilansie. Inwestycje krótkoterminowe Inwestycje krótkoterminowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikające z przyrostu wartości

ci tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Inwestycje krótkoterminowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikające z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztów wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

determining the financial result:

Spółka ustala wynik finansowy metodą porównawczą - uproszczoną - tylko zespół 4 W ciągu roku obrotowego wynik finansowy ustala się metodą statystyczną, a dane są odczytywane z ksiąg rachunkowych. Natomiast do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego następuje zamknięcie ksiąg wynikowych, oraz ustalenie wyniku na koncie 860. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę pomiędzy przychodami ze sprzedaży produktów, towarów i usług z uwzględnieniem dotacji, opustów i rabatów bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów operacyjnych (rodzajowych) W wariancie porównawczym rachunku zysków i strat w podstawowej działalności operacyjnej od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktów i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (art 42 ust 2 UoR) odejmujemy sumę kosztów działalności operacyjnej według ich rodzaju oraz wartości sprzedanych towarów i materiałów (art. 28 ust.3 UoR). Tak ustalony wynik operacyjny jest zwiększony/ zmniejszony o działalność operacyjną i finansową. Pozostałe przychody operacyjne (art 3 ust 1 pkt 32 UoR) pomniejszone o Pozostałe koszty operacyjne , oraz Przychody finansowe (art 42 ust.3 UoR) pomniejszone o Koszty finansowe (art 42 ust. 3 UoR). Wynik operacji finansowych stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi, w szczególności : odsetek, zysków/strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, różnic kursowych. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi Bieżące i odroczone obciążenia podatkowe. Na wynik finansowy netto jednostki wpływa obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego płatnikiem jest jednostka , a także zrównane z nim płatności ustalane na podstawie odrębnych przepisów. Ponadto na wynik finansowy wpływają obciążenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art 37 ust. 8 i 9 UoR)

determining the financial statements preparation method:

Sprawozdanie dotyczy roku obrachunkowego sporządzonego zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Zastosowano uproszczenia dla jednostek małych korzystających z uproszczeń (zał. nr 5)

other:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29-09-1994 (Dz. U. z 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami) o rachunkowości i wydanymi na tej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Balance sheet in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
Total assets	1,693,347.74	1,146,507.14
A. Fixed assets	988,145.61	379,948.17
I. Intangible assets	0.00	0.00
II. Tangible fixed assets, including:	0.00	0.00
– fixed assets	0.00	0.00
– capital work in progress	0.00	0.00
III. Long-term receivables	0.00	0.00
IV. Long-term investments, including:	988,145.61	379,948.17
– land and buildings	0.00	0.00
– long-term financial assets	988,145.61	379,948.17
inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00

V. Long-term accruals	0.00	0.00
B. Current assets	705,202.13	766,558.97
I. Inventory	5,166.00	0.00
II. Short-term receivables, including:	130,249.49	347,410.98
a) a) trade receivables/payables, including:	22,878.48	309,347.98
– to 12 months	22,878.48	309,347.98
– over 12 months	0.00	0.00
Other	107,371.01	38,063.00
III. Short-term investments:	569,786.64	419,147.99
a) a) short-term financial assets:, w tym	569,786.64	419,147.99
– cash in hand and in bank	460,906.64	320,167.99
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	108,880.00	98,980.00
Other short-term investments	0.00	0.00
IV. Short-term accruals	0.00	0.00
C. Called-up core capital (fund)	0.00	0.00
D. Own shares (stocks)	0.00	0.00
Total liabilities	1,693,347.74	1,146,507.14
A. Equity	-996,999.62	43,320.60
I. Share capital (fund) / Suscribed capital	5,000.00	5,000.00
II. Supplementary/reserve capital (fund), including ?:	0.00	0.00
– surplus value of sales (issue value) over nominal value of share (stocks)	0.00	0.00
III. Balance of revaluation reserve, including :	0.00	0.00
– arising from fair value adjustment	0.00	0.00
IV. Other reserve capital (fund)	0.00	0.00
V. Profit (loss) from previous years	38,320.54	585,553.96
VI. Net profit (loss)	-1,040,320.16	-547,233.36
VII. Write-offs from net profit during the financial year (negative)	0.00	0.00
B. Liabilities and provisions for liabilities	2,690,347.36	1,103,186.54
I. Liabilities provisions, including:	0.00	0.00
– pension and related benefits provisions	0.00	0.00
pozostałe rezerwy	0.00	0.00
II. Long-term liabilities, including:	2,546,564.90	1,063,286.13
– arising from credits and loans	2,546,564.90	1,063,286.13
inne zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III. Short-term liabilities, including:	143,782.46	39,900.41
a) a) arising from credits and loans	0.00	0.00
b) b) trade receivables/payables, including:	105,882.06	11,734.30
– To 12 months	105,882.06	11,734.30
– Over 12 months	0.00	0.00
c) c) special funds	0.00	0.00
Inne zobowiązania krótkoterminowe	37,900.40	28,166.11
IV. Accruals and deferred income	0.00	0.00

Profit and loss account in accordance with Annex No. 5 to the Accounting Act:

Profit and loss account (single-step variant):

	Amount at the end of current financial year	Amount at the end of previous financial year
A. Net sales	576,365.04	532,545.89
I. Net sales	576,365.04	532,545.89
II. Change in the balance of products (increase - positive value, decrease - negative value))	0.00	0.00
III. Manufacturing cost of products for entity's own purpose	0.00	0.00
B. Operating activity costs	1,616,740.59	1,067,488.38

I. Amortisation	0.00	0.00
II. Consumption of materials and energy	47,501.11	39,937.04
III. Outsourced services	901,781.87	689,259.44
IV. Remunerations	540,782.76	283,667.24
V. Social insurances and other benefits, including:	90,074.17	37,430.82
– pension	0.00	0.00
VI. Other costs, including:	36,600.68	17,193.84
– value of sold goods and materials	0.00	0.00
C. Profit (loss) from sales) (A - B	-1,040,375.55	-534,942.49
D. Other operating income, including:	11.91	1,423.19
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
Other operating revenue	11.91	1,423.19
E. Other operating expenses, including:	0.81	0.00
– revaluation of non-financial assets	0.00	0.00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
Other operating costs	0.81	0.00
F. Financial income, including:	474.34	3,706.67
I. Dividend and profit sharing:	0.00	0.00
– from related entities, where the party holds involvement in capital	0.00	0.00
II. Interest, including:	0.00	37.25
– from related entities	0.00	0.00
III. Profit from disbursement of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
IV. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
Other	474.34	3,669.42
Dywidendy i udziały w zyskach od pozostałych jednostek	474.34	3,669.42
G. Financial costs, including:	430.05	17,420.73
I. Interest, including:	0.00	0.00
– for related entities	0.00	0.00
II. Loss from disposal of financial assets, including:	0.00	0.00
– in related entities	0.00	0.00
III. Revaluation of financial assets	0.00	0.00
Other	430.05	17,420.73
H. Gross profit (loss)) (C + D - E + F - G	-1,040,320.16	-547,233.36
I. Income tax	0.00	0.00
J. Net profit (loss)) (H - I	-1,040,320.16	-547,233.36

Additional information and clarifications in accordance with Annex No. 5 of the Accounting Act:

Additional information and clarifications:

Description: [informacja dodatkowa](#)

Attached file:

Name of file with extension.: [sprawfinansinformacja.pdf](#)

Binary content of the base64-encoded file: [sprawfinansinformacja.pdf](#)

Settlement of the difference between the basis of income tax and the financial result (profit, loss) gross. Fill in only obligated entities:

	Total value	Current year			Total value	Previous year		
		from capital gains	from revenue sources	other		from capital gains	from revenue sources	other
A. Gross profit (loss) for a given year	-1,040,320.16				-547,233.36			

B. Tax-exempt income (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Non-taxable revenue in the current year, including	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Revenue subject to taxation in the current year, included in the accounting books of previous years, including	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Expenses not allowable for tax purposes (permanent differences between profit / loss for accounting purposes and income / loss for tax purposes), including:	5,200.14	0.00	5,200.14	1,422.50	0.00	1,422.50
F. Not recognized as tax-deductible costs in current year:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Costs recognized as tax deductible costs in the current year and included in previous years' books, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Loss from previous years, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Other changes in tax basis, including:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Income tax basis	0.00			0.00		
K. Income tax	0.00			0.00		