

Sprawozdanie finansowe

2021_04_01_11_56_02_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-03-31

KodSprawozdania

SprFinJednostkalnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

GEMSTONE Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

Małopolskie

Powiat

Kraków

Gmina

Kraków

Miejscowość

Kraków

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Małopolskie

Powiat

Kraków

Gmina

Kraków

Nazwa ulicy

Jasnogórska

Numer budynku

9

Nazwa miejscowości

Kraków

Kod pocztowy

31-358

Nazwa urzędu pocztowego

Kraków

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

7010Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

5130239647

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000537238

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2020-01-01

DataDo

2020-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zapasy wycenia się według cen nabycia. Udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty. Należności - na dzień bilansowy wycenia się według wartości wymaganej zapłaty. Zobowiązania - w ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe kosztów - wycenia się według kwoty poniesionych wydatków pomniejszonych o podatek VAT. Do ewidencji środków trwałych przyjmowane są składniki o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł. Składniki poniżej 10 000 zł odpisywane są w całości w koszty zużycia materiałów w momencie zakupu. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia powiększonych o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środków trwałych do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środków trwałych do używania mają charakter wydatków remontowych, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia. Wydatki na budowę, rozbudowę i ulepszenie środków trwałych powodujące ich wzrost wartości użytkowej powiększają wartość środków trwałych. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Ustalenie różnic kursowych, związanych z wyceną bilansową, następuje zgodnie z art. 30 ust 1 ustawy o rachunkowości. Różnice kursowe z operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych ustalane są zgodnie z art. 15a updop. Kursem faktycznie zastosowanym, stosowanym w celu ustalenia różnic kursowych w przypadku otrzymania środków pieniężnych wyrażonych w walucie obcej jest średni kurs Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień. Rozchód środków pieniężnych wycenionych w walucie obcej dokonuje się metodą FIFO. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity: Dz.U. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami) oraz ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz.U. 2020 poz. 1526 z późniejszymi zmianami). Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	29 468 722,82	8 217 757,65
A. Aktywa trwałe	16 463 603,44	2 607 460,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 882,96	53 981,95
1. Środki trwałe	4 882,96	53 981,95
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 009,24
D. środki transportu	0,00	46 228,03
E. inne środki trwałe	4 882,96	5 744,68
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	16 458 720,48	2 553 478,92
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	16 458 720,48	2 553 478,92
A. w jednostkach powiązanych	10 281 997,55	1 129 666,71
1. – udziały lub akcje	174 883,91	417 283,91
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	10 107 113,64	712 382,80
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	6 176 722,93	1 423 812,21
1. – udziały lub akcje	6 176 722,93	1 423 812,21
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	13 005 119,38	5 610 296,78
I. Zapasy	2 000,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 000,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 091 572,55	200 263,48
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 091 572,55	200 263,48
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 276,33	77 277,26
1. – do 12 miesięcy	53 276,33	77 277,26
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	345,00	1 035,00
C. inne	4 037 951,22	121 951,22
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 832 007,54	5 328 161,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 828 181,17	5 324 335,61
A. w jednostkach powiązanych	398 255,34	229 706,71
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	398 255,34	229 706,71
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	3 845 150,69	3 776 441,58
1. – udziały lub akcje	3 429 999,46	3 429 999,46
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	415 151,23	346 442,12
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 584 775,14	1 318 187,32
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 584 775,14	1 318 187,32
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	3 826,37	3 826,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79 539,29	81 871,32
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem	29 468 722,82	8 217 759,65
A. Kapitał (fundusz) własny	9 393 704,57	3 245 049,32
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 145 049,32	2 540 845,93
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 148 655,25	604 203,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 075 018,25	4 972 710,33
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	10 107 920,71	3 745 982,91
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	447 956,16
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 107 920,71	3 298 026,75
A. kredyty i pożyczki	10 107 920,71	3 298 026,75
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 967 097,54	1 226 727,42
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 297 459,23	833 183,56
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	4 297 459,23	833 183,56
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 669 638,31	393 543,86
A. kredyty i pożyczki	3 023 251,91	198 000,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 432,40	24 121,40
1. – do 12 miesięcy	23 432,40	24 121,40
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 672 954,00	171 422,46
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	950 000,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 202 215,72	269 193,57
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 156 215,72	269 193,57
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
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	46 000,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	396 316,01	127 015,24
I. Amortyzacja	5 851,56	6 991,24
II. Zużycie materiałów i energii	10 422,15	2 039,02
III. Usługi obce	165 050,67	105 476,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 008,83	410,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
1. – emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	164 982,80	12 098,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 000,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	805 899,71	142 178,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	90 156,44	1,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	48 575,49	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	41 580,95	1,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	930,81	25 917,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	6 931,33
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	930,81	18 985,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	895 125,34	116 262,13
G. Przychody finansowe	7 441 752,44	817 157,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	411 446,44	131 615,23
J. – od jednostek powiązanych	382 801,48	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	7 030 306,00	685 542,37
H. Koszty finansowe	660 172,53	177 275,34
I. Odsetki, w tym:	452 391,73	177 275,34
J. – dla jednostek powiązanych	44 558,26	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	207 780,80	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	7 676 705,25	756 144,39
J. Podatek dochodowy	1 528 050,00	151 941,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	6 148 655,25	604 203,39

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 245 049,32	2 640 845,93
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 245 049,32	2 640 845,93
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 540 845,93	308 316,44
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	604 203,39	2 232 529,49
A. zwiększenie (z tytułu)	604 203,39	2 232 529,49
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	604 203,39	2 232 529,49
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 145 049,32	2 540 845,93
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00

5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	6 148 655,25	604 203,39
A. zysk netto	6 148 655,25	604 203,39
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 393 704,57	3 245 049,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 393 704,57	3 245 049,32

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	6 148 655,25	604 203,39
II. Korekty razem	-8 264 450,55	-541 298,48
1. Amortyzacja	5 851,00	6 991,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	40 933,64	45 660,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7 078 881,49	-685 542,37
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 000,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-3 891 309,07	-59 510,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 450 842,54	147 340,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 332,03	3 762,97
10. Inne korekty	207 780,80	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 115 795,30	62 904,91
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 106 882,13	835 939,07
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	117 739,84	12 195,12
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	11 989 142,29	823 743,95
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	11 989 142,29	823 743,95
1. – zbycie aktywów finansowych	11 896 851,43	823 743,95
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	92 290,86	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	19 682 313,27	1 679 849,83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 916,92	69 474,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	19 656 396,35	1 536 764,21
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	19 656 396,35	1 536 764,21
1. – nabycie aktywów finansowych	9 557 396,35	1 536 764,21
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	10 099 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	73 610,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-7 575 431,14	-843 910,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	14 571 160,00	2 024 800,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	13 781 991,00	2 024 800,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	789 169,00	0,00

II. Wydatki	1 613 345,74	54 951,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 604 520,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	8 825,74	4 951,50
9. Inne wydatki finansowe	0,00	50 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 957 814,26	1 969 848,50
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 266 587,82	1 188 842,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 266 587,82	1 188 842,65
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 318 187,32	129 344,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	4 584 775,14	1 318 187,32
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 676 705,25			756 144,39		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-319 155,58	0,00	-319 155,58	-64 305,23	0,00	-64 305,23
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	24 933,37	0,00	24 933,37	18 984,67	0,00	18 984,67
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	659 882,60	0,00	659 882,60	177 180,74	0,00	177 180,74
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	-36 279,51	0,00	-36 279,51
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 042 365,64			851 725,06		
K. Podatek dochodowy	1 528 050,00			151 941,00		

Załączniki

InformacjaDodatkowa2020	Dodatkowe_informacje_GEMSTONE_S.A._2020.pdf
-------------------------	---