

Sprawozdanie finansowe

2020_06_30_16_20_55_jednostkainnawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2020-06-30

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

Josepha Conrada

Numer budynku

20

Nazwa miejscowości

Kraków

Kod pocztowy

31-357

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

2019-01-01

DataDo

2019-12-31

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 łączne; 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. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami) oraz ustawą z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (tekst jednolity: Dz.U. 2019 poz. 505 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	8 217 757,65	5 563 772,45
A. Aktywa trwałe	2 607 460,87	2 285 416,96
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	53 981,95	10 624,92
1. Środki trwałe	53 981,95	10 624,92
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	2 009,24	4 018,52
D. środki transportu	46 228,03	0,00
E. inne środki trwałe	5 744,68	6 606,40
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	2 553 478,92	2 274 792,04
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 553 478,92	2 274 792,04
A. w jednostkach powiązanych	1 129 666,71	1 256 419,26
1. – udziały lub akcje	417 283,91	425 283,91
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	712 382,80	831 135,35
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	1 423 812,21	1 018 372,78
1. – udziały lub akcje	1 423 812,21	1 018 372,78
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	5 610 296,78	3 278 355,49
I. Zapasy	0,00	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	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	200 263,48	140 753,02
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	200 263,48	140 753,02
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	77 277,26	6 088,50
1. – do 12 miesięcy	77 277,26	6 088,50
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 035,00	12 713,30
C. inne	121 951,22	121 951,22
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 328 161,98	3 051 968,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 324 335,61	3 051 968,18
A. w jednostkach powiązanych	229 706,71	220 166,71
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	229 706,71	220 166,71
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	3 776 441,58	2 702 456,80
1. – udziały lub akcje	3 429 999,46	2 429 999,46
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	346 442,12	272 457,34
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 318 187,32	129 344,67
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 318 187,32	129 344,67
2. – inne środki pieniężne	0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	3 826,37	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 871,32	85 634,29
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Pasywa razem	8 217 759,65	5 563 772,45
A. Kapitał (fundusz) własny	3 245 049,32	2 640 845,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 540 845,93	308 316,44
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	604 203,39	2 232 529,49
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 972 710,33	2 922 926,52
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	3 745 982,91	2 390 292,63
1. Wobec jednostek powiązanych	447 956,16	429 121,16
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 298 026,75	1 961 171,47
A. kredyty i pożyczki	3 298 026,75	1 961 171,47
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	1 226 727,42	532 633,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	833 183,56	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	833 183,56	0,00
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	393 543,86	532 633,89
A. kredyty i pożyczki	198 000,00	189 750,00
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:	24 121,40	318 906,43
1. – do 12 miesięcy	24 121,40	318 906,43
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	171 422,46	23 977,46
H. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
I. inne	0,00	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:	269 193,57	318 284,14
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	269 193,57	318 284,14
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	127 015,24	398 683,15
I. Amortyzacja	6 991,24	7 342,40
II. Zużycie materiałów i energii	2 039,02	18 148,26
III. Usługi obce	105 476,76	353 650,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	410,00	700,00
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	12 098,22	18 841,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	142 178,33	-80 399,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,03	0,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,03	0,27
E. Pozostałe koszty operacyjne	25 917,23	18 355,57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	6 931,33	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	18 985,90	18 355,57
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	116 262,13	-98 754,31
G. Przychody finansowe	817 157,60	2 449 746,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	9 240,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	9 240,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	9 240,00
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:	131 615,23	60 424,90
J. – od jednostek powiązanych	0,00	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	685 542,37	2 380 081,16
H. Koszty finansowe	177 275,34	109 647,26
I. Odsetki, w tym:	177 275,34	109 647,26
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	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	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	756 144,39	2 241 344,49
J. Podatek dochodowy	151 941,00	8 815,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	604 203,39	2 232 529,49

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 640 845,93	408 316,44
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	2 640 845,93	100 000,00
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	308 316,44	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 232 529,49	308 316,44
A. zwiększenie (z tytułu)	2 232 529,49	308 316,44
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)	2 232 529,49	308 316,44
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 540 845,93	308 316,44
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	604 203,39	2 232 529,49
A. zysk netto	604 203,39	2 232 529,49
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 245 049,32	2 640 845,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 245 049,32	2 640 845,93

	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	604 203,39	2 232 529,49
II. Korekty razem	-541 298,48	-2 096 949,54
1. Amortyzacja	6 991,24	7 342,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45 660,11	39 982,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-685 542,37	-2 380 081,16
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-59 510,46	307,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	147 340,03	231 564,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 762,97	3 935,14
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	62 904,91	135 579,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	835 939,07	136 213,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 195,12	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	823 743,95	136 213,18
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	823 743,95	136 213,18
1. – zbycie aktywów finansowych	823 743,95	116 403,32
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	9 240,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	10 500,00
4. – odsetki	0,00	69,86
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	1 679 849,83	393 708,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69 474,72	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 536 764,21	393 395,57
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	1 536 764,21	393 395,57
1. – nabycie aktywów finansowych	1 536 764,21	372 795,57
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	20 600,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	73 610,90	313,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-843 910,76	-257 495,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 024 800,00	448 720,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 024 800,00	373 720,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	75 000,00

II. Wydatki	54 951,50	265 500,00
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	0,00	130 500,00
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	4 951,50	0,00
9. Inne wydatki finansowe	50 000,00	135 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 969 848,50	183 220,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 188 842,65	61 304,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 188 842,65	61 304,48
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	129 344,67	68 040,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 318 187,32	129 344,67
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	756 144,39			2 241 344,49		
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	-3 669 240,00	-3 669 240,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-64 305,23	0,00	-64 305,23	-60 355,04	0,00	-60 355,04
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:	18 984,67	0,00	0,00	1 353 104,47	1 307 143,38	45 961,09
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	177 180,74	0,00	177 180,74	109 647,00	0,00	109 647,00
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:	-36 279,51	0,00	-36 279,51	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	851 725,06			47 060,20		
K. Podatek dochodowy	151 941,00			8 815,00		

Załączniki

Informacjadodatkowa2019

Dodatkowe_informacje_GEMSTONE_S.A._2019.pdf