

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7822580843
Numer KRS 0000544588

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna KENTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Wielkopolskie		Powiat POZNAŃSKI	
Gmina M.POZNAŃ	Ulica GŁUSZYNA		Nr domu 135	Nr lokalu
Miejscowość POZNAŃ	Kod pocztowy 61-329	Pocztą POZNAŃ		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 07-03-2023				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

07-03-2023 ŻANETA WYRWANTOWICZ

Kancelaria Poradów Podatkowych
KOREKTOR B. Dubas & M. Sieradzki

mgr Żaneta Wyrwantowicz
specjalista ds. rachunkowości

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

07-03-2023 EWA NOWAK-MARKWITZ

Ewa Nowak-Markwitz

Identyfikator podatkowy NIP podatnika

7822580843

Numer KRS

0000544588

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna

KENTA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

1b. Adres

Kraj

Polska

Województwo

Wielkopolskie

Powiat

POZNAŃSKI

Gmina

M.POZNAŃ

Ulica

GŁUSZYNA

Nr domu

135

Nr lokalu

Miejscowość

POZNAŃ

Kod pocztowy

61-329

Pocztą

POZNAŃ

Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)

☐ TAK

Adres zagraniczny

Kraj

Miejscowość

Kod pocztowy

Ulica

Nr domu

Nr lokalu

1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

kody PKD

6810Z - KUPNO I SPRZEDAŻ NIERUCHOMOŚCI NA WŁASNY RACHUNEK

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

od

☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony

do

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

od 01-01-2022

do 31-12-2022

4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

☐ TAK☒ NIE

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ TAK☐ NIE

5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)

5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 PLN są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości rynkowej pomniejszonej o umorzenie. Spółka nie dokonała w omawianym okresie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości majątku trwałego. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania, zgodnie z planem amortyzacji przyjętym przez Spółkę uwzględniając pozostałe zasady Ustawy. Z uwagi na specyfikę prowadzonej działalności dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami z uwzględnieniem postanowień klasyfikacji środków trwałych. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 PLN są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (uwzględniając odsetki za zwłokę).

Składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym kursie średnim NBP.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ("Ustawa").

7d. Omówienie pozostałych zasad

Zgodnie z art.64 ust.1 Ustawy o rachunkowości Spółka nie miała obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok 2022 oraz księgi rachunkowe nie podlegały badaniu przez biegłego rewidenta.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

1	Nazwa pozycji Prowadzenie ksiąg rachunkowych.
	Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki Księgi rachunkowe spółki prowadzone są przez Kancelarię Doradców Podatkowych Korektor Bogdan Dubas & Michał Sieradzki 61-706 Poznań ul. Libelta 1a/8.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF, CSV, JPG, PNG, DOC, DOCX, XLS, XLSX, ODT, ODS, TXT, RTF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF a	Opis pliku b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Spółka nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
 Spółka nie posiada należności długoterminowych.
 Na inwestycje długoterminowe składają się posiadane udziały w spółce Vakola Limited w kwocie 12.407.160,29 PLN.
 Spółka nie posiada należności krótkoterminowych.
 Inwestycje krótkoterminowe dzielą się na:
 - pożyczkę udzieloną jednostce powiązanej spółce Sarton w kwocie 5.766.728,77 PLN,
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 312.774,37 PLN.
 Na dzień bilansowy kapitał zakładowy spółki wynosił 258.000,00 PLN i składał się z udziałów objętych następująco:
 Sarton Sp. z o.o.- 1620 udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, czyli udziały o łącznej wartości 162.000,00 złotych.
 Pani Ewa Nowak-Markwitz - 960 udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy, czyli udziały o łącznej wartości 96.000,00 złotych.
 Na zobowiązania krótkoterminowe składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.505,50 PLN.
 Wynik finansowy za rok 2022 wykazuje zysk w kwocie 145.024,07 PLN.
 Do dnia sporządzenia bilansu nie podjęto uchwały o przeznaczeniu zysku.
 W 2022 roku spółka nie tworzyła rezerw. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności.



W spółce nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Spółka nie zatrudniała pracowników.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym, zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego

(imię, nazwisko, data i podpis)

07-03-2023 ŻANETA WYRWANTOWICZ

Kancelaria Doradców Podatkowych
KORREKTOR s.c. B. Hubes & M. Sieradzki

mgr Żaneta Wyrwantowicz
specjalista ds. rachunkowości

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -

- wszyscy członkowie tego organu

(imię, nazwisko, data i podpis)

07-03-2023 EWA NOWAK-MARKWITZ

Ewa Nowak-Markwitz

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	10 975,07	13 553,38	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			
III. Usługi obce	10 975,07	13 553,38	
IV. Podatki i opłaty, w tym:			
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-10 975,07	-13 553,38	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 424,70	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	0,00	3 424,70	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-10 975,07	-16 978,08	
G. Przychody finansowe	156 000,00	156 003,74	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	156 000,00	156 000,85	
- od jednostek powiązanych	156 000,00	156 000,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		2,89	
H. Koszty finansowe	0,86	0,00	
I. Odsetki, w tym:			
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	0,86		
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	145 024,07	139 025,66	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	145 024,07	139 025,66	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

07-03-2023 ŻANETA WYRWANTOWICZ

Kancelaria Doradców Podatkowych
KOREKTOR s.p. B. Dubes & M. Sieradzki

mgr Żaneta Wyrwantowicz
specjalista ds. rachunkowości

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -

• wszyscy członkowie tego organu

(imię, nazwisko, data i podpis)

07-03-2023 EWA NOWAK-MARKWITZ

Ewa Nowak-Markwitz

Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	12 407 160,29	12 407 160,29	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	12 407 160,29	12 407 160,29	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 407 160,29	12 407 160,29	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	12 407 160,29	12 407 160,29	
- udziały lub akcje	12 407 160,29	12 407 160,29	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	6 079 503,14	5 931 920,67
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 079 503,14	5 931 920,67
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 079 503,14	5 931 920,67
a) w jednostkach powiązanych	5 766 728,77	5 610 728,77
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 766 728,77	5 610 728,77
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

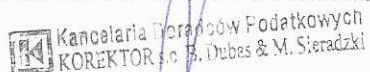
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	312 774,37	241 280,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	312 774,37	241 280,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	18 486 663,43	18 339 080,96

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	18 483 157,93	18 338 133,86	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	258 000,00	258 000,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 796 083,66	17 796 083,66	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	284 050,20	145 024,54	
VI. Zysk (strata) netto	145 024,07	139 025,66	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 505,50	947,10	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 505,50	947,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 505,50	947,10
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 505,50	947,10
- do 12 miesięcy	3 505,50	947,10
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długookresowe		
b) krótkoterminowe		
Pasywa razem	18 486 663,43	18 339 080,96

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)
07-03-2023 ŻANETA WYRWANTOWICZ



mgr Żaneta Wyrwantowicz
specjalista ds. rachunkowości

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)
07-03-2023 EWA NOWAK-MARKWITZ

Ewa Nowak-Markwitz