

IWN SPÓŁKA AKCYJNA
Estońska 8/1, 03-903 Warszawa
Tel.: , NIP: 1132895425
mBank S.A.,
86114020620000254512001001

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	01.01.2024	
Okres do	30.06.2024	
Data sporządzenia		
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaMikroWZlotych	
	Kod systemowy	SFJMIZ
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę					
NIP		1132895425			
KRS		0000575824			
Nazwa firmy		IWN SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba					
Województwo mazowieckie			Powiat Warszawa		
Gmina Warszawa			Miejscowość Warszawa		
Adres					
Kod kraju PL		Województwo mazowieckie		Powiat Warszawa	
				Gmina Warszawa	
Ulica Estońska				Nr domu 8	Nr lokalu 1
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 03-903	Poczta Warszawa		
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym				Data od 01.01.2024	
				Data do 30.06.2024	
Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro					
Spółka nie tworzy: 1. Zestawienia Zmian w Kapitale 2. Przepływów pieniężnych 3. Nie przekształca Leasingu operacyjnego na Leasing Finansowy 4. 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			TAK (Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:					
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
Metody wyceny aktywów i pasywów 1.Przychody Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. 2.Koszty Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Wszystkie koszty rodzajowe dotyczące danego okresu są ujmowane na kontach zespołu 4 w podziale na odpowiednie rodzaje usług, towarów i materiałów, wynagrodzeń, pozostałych kosztów, 3.Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, 4.Opodatkowanie Wynik finansowy brutto korygują: zobowiązania z tytułu podatku, 5.Podatek dochodowy bieżący -Podatek dochodowy bieżący wyliczany jest według ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z 15.02.1992 roku wraz z ze zmianami. Podatek dochodowy odroczone- Nie występuję 6.Bilans Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się: - nabytą wartość firmy, - nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje, - nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, - know-how Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, 50%rocznie dla oprogramowania , którego wartość początkowa przekracza 10,0 tys. zł. Pozostałe, o wartości do 10,0 tys. zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty amortyzacji, w miesiącu następującym po przekazaniu ich do użytkowania. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz					

Niniejszy wydruk stanowi kopię sprawozdania finansowego sporządzonego w postaci elektronicznej.

dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10,0 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki (adaptacje w obcych obiektach) 10 %,
- sprzęt komputerowy 30%,
- środki transportu (używane powyżej 6 miesięcy) 40%,
- pozostałe środki trwałe 10- 20%

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Inwestycje długoterminowe- Nie występują

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy średnim kursem ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, zasądzone koszty postępowania sądowego

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

-kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, - w przypadku pozostałych operacji.

7. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym - Nie wystąpiły

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości dla mikro jednostek

pozostałe

Sprawozdanie finansowe sporządzone na potrzeby przekształcenia Spółki IWN S.A w Spółkę IWN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Bilans dla jednostek mikro
Sprawozdanie na dzień 30.06.2024

Pozycja	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	13 481 876,69	13 576 830,65	0,00
Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	5 059 554,45	5 065 765,39	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	8 422 322,24	8 511 065,26	0,00
- zapasy	0,00	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	7 862 445,59	7 929 620,74	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	13 481 876,69	13 576 830,65	0,00
Kapitał (fundusz) własny, w tym:	3 402 852,23	3 426 955,82	0,00
- kapitał (fundusz) podstawowy	4 634 678,00	4 634 678,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	10 079 024,46	10 149 874,83	0,00
- rezerwy na zobowiązania	3 644,98	3 644,98	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	270 703,41	270 703,41	0,00

Rachunek zysków i strat dla jednostek mikro
Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 30.06.2024

Pozycja	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:	295 738,47	830 020,82	0,00
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	332 618,29	707 572,32	0,00
Amortyzacja	35 758,44	66 566,85	0,00
Zużycie materiałów i energii	39 436,75	95 242,45	0,00
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 705,72	171 220,43	0,00
Pozostałe koszty	177 717,38	374 542,59	0,00
Pozostałe przychody i zyski, w tym:	25 776,23	70 832,53	0,00
Pozostałe koszty i straty, w tym:	13 000,00	50 402,73	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
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)	-24 103,59	142 878,30	0,00

Informacje uzupełniające do bilansu Sporządzanego za okres 01.01.2023 – 30.06.2024

IWN S.A.

Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie;

W roku 2024 w spółce IWN S.A. pozycje nie wystąpiły.

- 2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

Spółka IWN S.A. nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

- 3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują;

Spółka IWN S.A. nie posiada udziałów własnych.

- 4) Pozostałe informacje

Nie występują