

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**ul. Skierniewicka 16/20, 01-230 Warszawa
Identyfikator REGON: 389239372
NIP: 1133035742**

Sprawozdanie Finansowe
za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie Finansowe

za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Spis treści

	Strona
Raport sporządzających sprawozdanie finansowe	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2 - 4
Bilans	5 - 6
Rachunek zysków i strat	7
Dodatkowe informacje i objaśnienia	8 - 9

Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o.

ul. Hrubieszowska 2, 01-209 Warszawa

**Raport sporządzających sprawozdanie finansowe**

Do zarządu Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Informujemy, że zostało przygotowane sprawozdanie finansowe na stronach od 2 do 9 zgodnie z dokumentami księgowymi i wyjaśnieniami, które do nas zostały dostarczone. Nie został przez nas przeprowadzony audyt.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 2 435 877,33 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 201 575,17 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

W imieniu i na rzecz

Crowe Advartis Accounting Sp. z o.o.

Data: 30 czerwca 2022 r.

Zatwierdzone w imieniu i na rzecz

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Joanna Katarzyna Skoczeń

Członek zarządu

Data: 30 czerwca 2022 r.

1. Podstawowy przedmiot działalności spółki

Przedmiotem działalności spółki Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ulicy Skierniewicka 16/20, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla pod numerem 0000906254 jest w szczególności działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi.

Zgodnie z umową czas trwania spółki jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej jednostki w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Jest to pierwsze sprawozdanie finansowe spółki.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

Zgodnie z Art. 64.1, 45.2 i 45.3 Ustawy, jednostka zwolniona jest z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka zgodnie z Ustawą o rachunkowości nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.

3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

(a) Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 21), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych.

(b) Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub jeżeli są rozrachunkami z tytułu dostaw towarów i usług.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(c) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz чеки, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

W ciągu roku środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Rozchód środków pieniężnych wycenia się według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek bankowy.

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych lub w formie lokat pieniężnych są wykazywane z doliczonymi lub potrąconymi odsetkami. Odsetki te odnosi się odpowiednio na dobro przychodów finansowych lub w ciężar kosztów finansowych.

Wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych dokonuje się, co najmniej raz w roku na dzień bilansowy po kursie średnim NBP. Powstałe niezrealizowane różnice kursowe wykazuje się jako saldo dodatnich i ujemnych różnic kursowych odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne i kredyty bankowe oraz papiery wartościowe wykazuje się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, przeliczonej na walutę polską według faktycznie zastosowanego kursu waluty z tego dnia. Jeżeli nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu, Spółka stosuje kurs średni ogłaszany przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji.

(d) **Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty, dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

(e) **Kapitał własny**

Kapitały własne stanowią kapitał zakładowy, kapitał rezerwowy oraz kapitały tworzone przez spółkę zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałą Walnego Zgromadzenia Wspólników, łącznie z kwotą wynikającą z niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Kapitał zakładowy spółki wykazany jest w wysokości zgodnej z aktem notarialnym oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje zyski i straty poprzednich okresów, które na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Wspólników nie zostały rozliczone.

(f) **Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy zalicza się do odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

(g) **Zobowiązania**

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub są rozrachunkami z tytułu dostaw towarów i usług.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(h) Rozliczenia z zagranicą

W ciągu roku obrotowego wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane są w następujący sposób:

- środki pieniężne, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji,

- należności i zobowiązania - po obowiązującym na dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Kurs wymiany na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 1 EUR = 4,5994 PLN

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych.

(i) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie otrzymania wpłaty na rachunek bankowy. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

(j) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Podatek dochodowy jest kalkulowany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niepodlegające opodatkowaniu, koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu oraz odliczenia strat z lat ubiegłych, ulg inwestycyjnych i darowizn.

Zgodnie z Art. 37 ust 10 Ustawy Spółka skorzystała z prawa do nie wykazywania aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.

5

	Nota	Bieżący rok
AKTYWA		
Aktywa trwałe		1 769 637,04
Wartości niematerialne i prawne	1	1 756 149,79
Inne wartości niematerialne i prawne		1 756 149,79
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	13 487,25
Środki trwałe		13 487,25
Urządzenia techniczne i maszyny		13 487,25
Należności długoterminowe		-
Inwestycje długoterminowe		-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-
Aktywa obrotowe		666 240,29
Zapasy		-
Należności krótkoterminowe	3	65 473,20
Należności od pozostałych jednostek		65 473,20
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		32 316,64
inne		33 156,56
Inwestycje krótkoterminowe		599 935,20
Krótkoterminowe aktywa finansowe		599 935,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		599 935,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		599 935,20
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	831,89
Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-
Udziały (akcje) własne		-
Suma aktywów		2 435 877,33

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Bilans na dzień 31 grudnia 2021 r.

6

	Nota	Bieżący rok
PASYWA		
Kapitał (fundusz) własny		1 939 910,23
Kapitał (fundusz) podstawowy	5	10 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy		2 131 485,40
Zysk (strata) netto	6	(201 575,17)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		495 967,10
Rezerwy na zobowiązania		-
Zobowiązania długoterminowe	7	300 000,00
Wobec jednostek powiązanych	12	300 000,00
kredyty i pożyczki		300 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe		120 877,10
Wobec jednostek powiązanych	14	53,42
inne		53,42
Wobec pozostałych jednostek		120 823,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		96 659,27
- do 12 miesięcy		96 659,27
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz		
innych tytułów publicznoprawnych		11 902,14
z tytułu wynagrodzeń		12 262,27
Rozliczenia międzyokresowe	8	75 090,00
Suma pasywów		2 435 877,33

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

7

Rachunek zysków i strat**za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

	Nota	Bieżący rok
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9	2 571,15
- od jednostek powiązanych		-
Przychody netto ze sprzedaży usług		2 571,15
Koszty działalności operacyjnej		203 505,99
Amortyzacja		82 802,03
Usługi obce		111 894,77
Podatki i opłaty		1 448,99
- podatek akcyzowy		-
Wynagrodzenia		7 360,20
Zysk/Strata ze sprzedaży		(200 934,84)
Pozostałe przychody operacyjne		0,13
Inne przychody operacyjne		0,13
Pozostałe koszty operacyjne		68,00
Inne koszty operacyjne		68,00
Zysk/Strata z działalności operacyjnej		(201 002,71)
Przychody finansowe		-
Koszty finansowe		572,46
Odsetki, w tym:		53,42
- dla jednostek powiązanych	14	53,42
Inne		519,04
Zysk/Strata brutto		(201 575,17)
Podatek dochodowy	10	-
Zysk/Strata netto		(201 575,17)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

1	Wartości niematerialne i prawne	Bieżący rok		
(a)	<i>Struktura wartości niematerialnych i prawnych</i>			
	Inne wartości niematerialne i prawne	1 756 149,79		
	Wartości niematerialne i prawne razem	1 756 149,79		
2	Rzeczowe aktywa trwałe	Bieżący rok		
(a)	<i>Struktura rzeczowych aktywów trwałych</i>			
	Środki trwałe w tym:	13 487,25		
	- urządzenia techniczne i maszyny	13 487,25		
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	13 487,25		
(b)	<i>Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych</i>			
	Własne	13 487,25		
	Rzeczowe aktywa trwałe w ewidencji bilansowej razem	13 487,25		
3	Należności krótkoterminowe	Bieżący rok		
	Stan należności brutto na dzień bilansowy	65 473,20		
	Odpisy aktualizujące na początek okresu	-		
	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-		
	Należności krótkoterminowe netto	65 473,20		
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	Bieżący rok		
	Pozostałe	831,89		
	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe razem	831,89		
5	Kapitał podstawowy	Bieżący rok		
	Udziałowcy	Liczba udziałów	Wartość nominalna	
	Benefit Systems S.A.	200	10 000,00	
	Razem	200	10 000,00	
6	Wynik finansowy netto roku obrotowego			
	Zarząd proponuje pokryć stratę z zysku jaki zostanie osiągnięty w kolejnych latach.			
7	Zobowiązania długoterminowe			
	o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
		Powyżej 1 roku do 3	Powyżej 3 lat do 5	
		lat	lat	Powyżej 5 lat
				Razem
	Wobec jednostek powiązanych	300 000,00	-	-
	- kredyty i pożyczki	300 000,00	-	-
	Razem	300 000,00	-	-
				300 000,00
8	Rozliczenia międzyokresowe	Bieżący rok		
	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne</i>			
	Wykonane niezafakturowane usługi	75 090,00		
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	75 090,00		
	Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	75 090,00		

Focusly Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

9

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

9 Przychody ze sprzedaży	Bieżący rok
(a) <i>Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży</i>	
Sprzedaż usług	2 571,15
Razem	2 571,15

(b) <i>Struktura terytorialna sprzedaży</i>	Bieżący rok
Sprzedaż krajowa	2 571,15
Razem	2 571,15

10 Podatek dochodowy	Bieżący rok
(a) <i>Podatek dochodowy</i>	
Podatek dochodowy bieżący	-
Podatek dochodowy odroczony	-
Razem	-

(b) <i>Podatek dochodowy bieżący</i>	Bieżący rok
Zysk (strata) brutto	(201 575,17)
Trwałe różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a dochodem do opodatkowania:	1 554,32
Przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi są zaliczane do dochodu do opodatkowania	-
Koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu, w tym:	1 554,32
VAT nieodliczony	1 381,99
inne	172,33
Zysk (strata) brutto po korektach z tytułu trwałych różnic	(200 020,85)
Przejsiowe różnice między zyskiem brutto a dochodem do opodatkowania:	2 163,67
Powstałe w bieżącym roku:	2 163,67
dodatnie, w tym:	-
ujemne, w tym:	2 163,67
Różnice między amortyzacją bilansową i podatkową	110,25
Różnice dotyczące rezerw na zobowiązania	2 000,00
Odsetki	53,42
Podstawa opodatkowania	(197 857,18)
Straty z lat ubiegłych	-
Strata podatkowa	(197 857,18)

(c) *Podatek dochodowy odroczony*

Zgodnie z Art. 37 ust 10 Ustawy Spółka skorzystała z prawa do nie wykazywania aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

11 Przeciętne zatrudnienie	Bieżący rok
Pracownicy umysłowi	1
Razem	1

12 Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała wynagrodzenia członkowi Zarządu.

13 Wynagrodzenie za usługi doradztwa podatkowego i audytu

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła kosztów doradztwa podatkowego oraz audytu.

Dodatkowe informacje i objaśnienia**za okres od 15 września 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

14 Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo oraz z udziałowcami

Benefit Systems S.A.	Bieżący rok
Zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczki	300 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	53,42
- otrzymane pożyczki - odsetki	53,42
Koszty z tytułu odsetek od pożyczki	53,42
VanityStyle Sp. z o.o.	
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	11 745,07
- z tytułu dostaw i usług	11 745,07
Koszty działalności operacyjnej	9 584,84

15 Wydarzenia po dacie bilansu nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku

Nie wystąpiły.

16 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym VAT

Na dzień 31.12.2021 środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym wynosiły 0,00 PLN.

17 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie występują.