

APIS Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: APIS Spółka Akcyjna

Siedziba: 3 Maja 47/33, 23-400 Biłgoraj

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5661965926

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000318739

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Zagrożeniem dla kontynuacji działalności spółki są bardzo zmniejszające się kapitały które spółka planuje uzupełnić z zysków lat przyszłych. W celu poprawy sytuacji finansowej spółki zatrudniony został specjalista z wieloletnim doświadczeniem w branży i już pojawiają się pierwsze efekty w postaci zwiększonej liczny zapytań o budowę domów drewnianych oraz sprzedaż materiałów a także planowane jest zwiększenie marży na kontraktach uwzględniające rosnące koszty funkcjonowania.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2023 rok są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą o rachunkowości oraz zgodne z rozporządzeniem o instrumentach finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte do stosowania zasady rachunkowości od 05.01.2009 r.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu

wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wytworzone przez jednostkę oprogramowanie komputerowe, gry oraz projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży zalicza się do zapasów w koszcie wytworzenia.

Rozlicza się je w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-25 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3-20 lat

Środki transportu 5-7 lat

Inne środki trwałe 5-7 lat

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji w pierwszym miesiącu następującym po miesiącu, w którym ten środek oddano do użytkowania.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej.

Środki trwałe objęte aportem są wyceniane według ich wartości rynkowej na dzień objęcia. Środki trwałe objęte aportem, poza budynkami są amortyzowane liniowo według podwojonych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się wg n/w metody rozchodu:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Należności krótkoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania

Zobowiązania w tym zobowiązania finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji według zasad artykułu 30 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz.120), lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Na dzień 31 grudzień 2022 i dzień 31 grudzień 2023 Spółka nie posiadała znaczących pozycji bilansowych w walutach obcych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności:

- koszty ubezpieczeń,
- koszty prenumeraty,
- koszty roku następnego,
- koszty utrzymania domen internetowych.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Na dzień bilansowy Spółka utworzyła rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego.

Kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia lub w przypadku braku istotnych różnic, w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwa na podatek odroczonego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a część nierozliczona z kapitałem jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wyrobów wadliwych oraz wolnorotujących.

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów i kosztów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności

towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Prezentacja rachunku wyników

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdania finansowe według Załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Wg ustawy o rachunkowości aktualnie obowiązującej.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	4 088 451,93	4 087 326,92
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	3 967 650,93	3 941 406,52
1. Środki trwałe	3 967 650,93	3 941 406,52
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 168 644,89	3 283 348,34
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 883,78	24 343,93
d) środki transportu	165 119,11	500,00
e) inne środki trwałe	70 003,15	85 214,25
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		69 917,40
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		69 917,40
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		69 917,40
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		69 917,40
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 801,00	76 003,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 801,00	76 003,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	14 704 572,92	13 520 303,10
I. Zapasy	12 616 157,70	9 418 896,73
1. Materiały	420 200,82	333 875,80
2. Półprodukty i produkty w toku	7 907 119,59	8 792 336,23
3. Produkty gotowe	4 153 999,59	292 684,70
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	134 837,70	
II. Należności krótkoterminowe	1 880 744,14	3 531 233,10
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	1 880 744,14	3 531 233,10
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	160 216,63	1 503 101,65
- do 12 miesięcy	160 216,63	1 503 101,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 470,52	107 517,76
c) inne	1 719 056,99	1 920 613,69
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	188 687,25	557 326,44

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	188 687,25	557 326,44
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- 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	188 687,25	557 326,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	188 687,25	557 326,44
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 983,83	12 846,83
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	18 793 024,85	17 607 630,02

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 163 984,48	6 373 528,16
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	841 312,96	841 312,96
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 273 603,80	-3 457 199,71
VI. Zysk (strata) netto	-2 195 974,68	-802 835,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 629 040,37	11 234 101,86
I. Rezerwy na zobowiązania	56 203,00	20 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 303,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	9 900,00	20 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	9 900,00	20 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 774 494,16	2 992 921,42
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 774 494,16	2 992 921,42
a) kredyty i pożyczki	2 774 494,16	2 992 921,42
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 527 004,09	3 817 947,28
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	4 527 004,09	3 817 947,28
a) kredyty i pożyczki	867 951,15	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		118 410,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 062 979,91	1 207 532,54
- do 12 miesięcy	1 062 979,91	1 207 532,54
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 176 875,23	1 503 553,04
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	149 521,34	153 596,02
h) z tytułu wynagrodzeń	15 249,68	671 333,01
i) inne	254 426,78	163 522,42
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 271 339,12	4 403 233,16
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 271 339,12	4 403 233,16
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	7 271 339,12	4 403 233,16
PASYWA RAZEM	18 793 024,85	17 607 630,02

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 559 869,53	7 355 752,54
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 443 386,72	3 237 402,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 988 367,55	3 954 957,08
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	128 115,26	163 393,11
B. Koszty działalności operacyjnej	6 179 128,90	7 669 739,65
I. Amortyzacja	123 663,60	155 698,79
II. Zużycie materiałów i energii	898 096,98	1 829 184,65
III. Usługi obce	1 526 567,03	2 293 075,06
IV. Podatki i opłaty, w tym:	113 784,64	92 406,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 128 435,20	2 928 508,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	255 335,04	218 332,59
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 889,24	34 124,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108 357,17	118 408,38
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-619 259,37	-313 987,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	234 619,06	12 324,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 000,00	9 579,26
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	229 619,06	2 745,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 682 056,57	464 634,04
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 682 056,57	464 634,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 066 696,88	-766 296,72
G. Przychody finansowe	24 850,33	4 972,40
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:	24 489,19	4 972,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	361,14	
H. Koszty finansowe	152 623,13	78 158,77
I. Odsetki, w tym:	150 252,07	77 231,85
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 371,06	926,92
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 194 469,68	-839 483,09
J. Podatek dochodowy	1 505,00	-36 648,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 195 974,68	-802 835,09

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 373 528,16	7 246 113,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 373 528,16	7 246 113,21
1. Kapitał podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 792 250,00	9 792 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 792 250,00	9 792 250,00
2. Kapitał zapasowy	841 312,96	841 312,96
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	841 312,96	841 312,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	841 312,96	841 312,96
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-4 273 603,80	-3 457 199,71
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 703 312,35	1 532 360,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 703 312,35	1 532 360,80
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 703 312,35	1 703 312,35
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 160 512,06	4 827 691,34
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
13 569,00 69 749,96		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 174 081,06	4 897 441,30
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 976 916,15	5 160 512,06
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 273 603,80	-3 457 199,71
6. Wynik netto	-2 195 974,68	-802 835,09
a) zysk netto		
b) strata netto		
2 195 974,68 802 835,09		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 163 984,48	6 373 528,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 163 984,48	6 373 528,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-2 195 974,68	-802 835,09
II. Korekty razem	1 652 994,08	-1 772 528,56
1. Amortyzacja	164 406,00	155 698,79
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	125 401,74	73 186,37
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 000,00	-9 579,26
5. Zmiana stanu rezerw	36 203,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-3 197 260,97	-3 610 842,15
7. Zmiana stanu należności	1 650 488,96	-958 631,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 709 211,62	2 699 421,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-50 935,00	-39 484,48
10. Inne korekty	220 478,73	-82 297,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-542 980,60	-2 575 363,65

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 361,14	1 609 579,26
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 000,00	9 579,26
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 600 000,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		1 600 000,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 600 000,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	361,14	
II. Wydatki	190 650,41	1 393,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	190 650,41	1 393,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-185 289,27	1 608 185,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	691 000,00	398 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	691 000,00	398 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	331 369,32	345 661,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	181 117,25	343 502,81
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	150 252,07	1 231,85
9. Inne wydatki finansowe		926,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	359 630,68	52 338,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-368 639,19	-914 839,72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-368 639,19	-914 839,72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	557 326,44	1 472 166,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	188 687,25	557 326,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 194 469,68	-839 483,09
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	254 106,59	4 972,40
Pozostałe	254 106,59	4 972,40
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	69 494,03	164 300,74
Pozostałe	69 494,03	164 300,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 848 794,22	425 499,14
Pozostałe	1 848 794,22	425 499,14
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	552 914,38	122 354,52
Pozostałe	552 914,38	122 354,52
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 083 462,40	-377 010,13
K. Podatek dochodowy	1 505,00	-36 648,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ZBIGNIEW CZARNY dnia 2024.05.31

Henryk Oziębło dnia 2024.05.31