

Sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień
30 września 2022 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

"Poltext" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kielce, 2 grudnia 2022 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **"Poltext" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 30 września 2022 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 30 września 2022;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 października 2021 – 30 września 2022;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 października 2021 – 30 września 2022;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 października 2021 – 30 września 2022;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa	"Poltext" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	02230
Pocztą	Warszawa
Ulica	ul. Jutrzenki
Numer nieruchomości	118
Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	m. st. Warszawa
Gmina	Włochy
NIP	5260211251

Jednostka została zarejestrowana 16 lipca 2002 r przez Sąd Rejonowy dla M.ST.WARSZAWY w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000122855 w rejestrze: REJESTR PRZEDSIĘBIORCÓW.

1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 5811Z wydawanie książek

1.2 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 października 2021 r. – 30 września 2022 r.

1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

1.5 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

1.7 Zasady (polityka) rachunkowości

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

1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych) kształtują się następująco: -grupa 0 – grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów: 1 -grupa 1 – budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego: 2 -grupa 2 – obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 3 -grupa 3 – kotły i maszyny energetyczne: 4 -grupa 4 – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: 5 -grupa 5 – specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty: 6 -grupa 6 – urządzenia techniczne: 7 -grupa 7 – środki transportu: 8 -grupa 8 – narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: 9 -

Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji na ostatni dzień roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do użytkowania.

1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

1.7.1.3 Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia uwzględniającej ewentualną utratę wartości.

1.7.1.4 Należności długoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

1.7.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Rezerwy na urlopy pracownicze wycenia się zgodnie z systemem wynagradzania.

Odprawy emerytalne naliczane są metoda aktuariálną.

1.7.1.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: nadwyżkę wartości aportu ponad wartością księgową, Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane wykonane na rzecz Spółki usługi).

1.7.1.7 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

1.7.1.8 Zapasy półproduktów i produkcja w toku

Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

1.7.1.9 Zapasy produktów gotowych

Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

1.7.1.10 Zapasy towarów

Zapasy są wykazywane w wartości netto, pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

1.7.1.11 Należności krótkoterminowe

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

1.7.1.12 Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

1.7.1.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności: nadwyżkę wartości aportu ponad wartością księgową, Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane wykonane na rzecz Spółki usługi).

1.7.1.14 Kapitał własny

kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

1.7.1.15 Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są na:

nie wykorzystane urlopy pracownicze, przeglądy okresowe, naprawy gwarancyjne, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy lub regulaminu wynagradzania.

1.7.1.16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązanie finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

1.7.1.17 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

1.7.1.18 Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo z roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

1.7.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

Długoterminowe rozliczenia przychodów -rzeczywiście otrzymane (a nie przyrzeczone) dotacje, dopłaty, subwencje przeznaczone na nabycie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych.

1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.7.2.1 Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodności określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań.

1.7.2.2 Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

1.7.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzany metodą porównawczą.

1.7.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Rezerwy na urlopy pracownicze wycenia się zgodnie z systemem wynagradzania.

Odprawy emerytalne naliczane są metodą aktuarialną.

1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, wobec czego to sprawozdanie nie zawiera danych łącznych obejmujących te jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

1.7.4 Pozostałe

1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres:01.10.2021-30.09.2022 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

*Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania*
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Bilans. Aktywa

	30.09.2022	30.09.2021	Noty
A. Aktywa trwałe	1 491,32	7 456,28	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 491,32	7 456,28	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 491,32	7 456,28	2.1
B. Aktywa obrotowe	2 291 476,08	1 841 136,54	
I. Zapasy	890 626,49	1 069 418,24	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	200 616,60	162 962,51	
3. Produkty gotowe	690 009,89	906 455,73	
II. Należności krótkoterminowe	402 458,65	317 500,83	
1. Należności od jednostek powiązanych	22 586,86	-	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 586,86	-	
– do 12 miesięcy	22 586,86	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	379 871,79	317 500,83	2.15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 804,24	205 812,49	
– do 12 miesięcy	227 804,24	205 812,49	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 551,72	11 528,09	2.16
c) inne	138 515,83	100 160,25	2.17
III. Inwestycje krótkoterminowe	998 331,57	454 217,47	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	998 331,57	454 217,47	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	998 331,57	454 217,47	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	998 331,57	454 217,47	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59,37	-	2.19
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	2 292 967,40	1 848 592,82	

Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Bilans. Pasywa

	30.09.2022	30.09.2021	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	945 647,57	677 993,70	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 000,00	51 000,00	2.21
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	626 993,70	526 056,18	2.22
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	267 653,87	100 937,52	2.25
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 347 319,83	1 170 599,12	
I. Rezerwy na zobowiązania	29 738,09	20 360,22	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 713,19	5 478,07	2.27
– krótkoterminowa	9 713,19	5 478,07	
3. Pozostałe rezerwy	20 024,90	14 882,15	2.27
– krótkoterminowe	20 024,90	14 882,15	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	938 592,52	743 902,32	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 997,35	2 740,20	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 997,35	2 740,20	2.31
– do 12 miesięcy	1 997,35	2 740,20	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	936 595,17	741 162,12	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	231 729,57	68 245,84	2.31
– do 12 miesięcy	231 729,57	68 245,84	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 557,68	1 557,68	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 447,23	33 711,34	2.36
h) z tytułu wynagrodzeń	2 510,96	-	
i) inne	638 349,73	637 647,26	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	378 989,22	406 336,58	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	378 989,22	406 336,58	2.37
– krótkoterminowe	378 989,22	406 336,58	
Pasywa razem	2 292 967,40	1 848 592,82	

Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.10.2021 do 30.09.2022	01.10.2020 do 30.09.2021	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 003 027,51	1 777 512,47	
– od jednostek powiązanych	-	1 224 991,38	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 099 394,29	1 560 116,51	2.38, 2.39
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- 178 892,78	119 830,06	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	82 526,00	97 565,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 677 978,74	1 615 760,74	
I. Amortyzacja	5 964,96	4 473,72	
II. Zużycie materiałów i energii	33 070,83	36 502,03	
III. Usługi obce	899 203,14	923 399,68	
IV. Podatki i opłaty	-	-	
V. Wynagrodzenia	650 194,20	561 229,76	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 952,59	49 486,42	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 593,02	40 669,13	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	325 048,77	161 751,73	
D. Pozostałe przychody operacyjne	89 842,16	83 966,98	2.41
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	89 842,16	83 966,98	
E. Pozostałe koszty operacyjne	108 240,26	103 638,82	2.42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	108 240,26	103 638,82	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	306 650,67	142 079,89	
G. Przychody finansowe	26 549,75	26,84	2.43
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki	-	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	26 549,75	26,84	
H. Koszty finansowe	1 604,55	179,21	2.44
I. Odsetki, w tym:	-	23,46	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	1 604,55	155,75	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	331 595,87	141 927,52	
J. Podatek dochodowy	63 942,00	40 990,00	2.46
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	267 653,87	100 937,52	

Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.10.2021 do 30.09.2022	01.10.2020 do 30.09.2021	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	267 653,87	100 937,52	
II. Korekty razem	251 515,03	-31 654,59	
1. Amortyzacja	5 964,96	4 473,72	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-24 945,20	23,46	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	
5. Zmiana stanu rezerw	9 377,87	2 309,53	
6. Zmiana stanu zapasów	178 791,75	- 129 986,38	
7. Zmiana stanu należności	-84 957,82	111 023,56	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	194 690,20	-39 313,75	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-27 406,73	19 815,27	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	519 168,90	69 282,93	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	26 548,14	-	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	26 548,14	-	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	26 548,14	-	
- odsetki	26 548,14	-	
II. Wydatki	-	11 930,00	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	11 930,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	26 548,14	-11 930,00	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	1,61	-	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	
2. Kredyty i pożyczki	-	-	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	1,61	-	
II. Wydatki	1 604,55	23,46	
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	-	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	
8. Odsetki	-	23,46	
9. Inne wydatki finansowe	1 604,55	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 602,94	-23,46	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	544 114,10	57 329,47	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	544 114,10	57 329,47	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	454 217,47	396 888,00	2.75
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	998 331,57	454 217,47	2.75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.10.2021 do 30.09.2022	01.10.2020 do 30.09.2021	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	677 993,70	577 056,18	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	677 993,70	577 056,18	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 000,00	51 000,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 000,00	51 000,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	526 056,18	457 577,17	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	100 937,52	68 479,01	
a) zwiększenie (z tytułu)	100 937,52	68 479,01	
– podziału zysku (ustawowo)	100 937,52	68 479,01	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	626 993,70	526 056,18	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	100 937,52	68 479,01	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	100 937,52	68 479,01	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	100 937,52	68 479,01	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	100 937,52	68 479,01	
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	100 937,52	68 479,01	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Wynik netto	267 653,87	100 937,52	
a) zysk netto	267 653,87	100 937,52	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	945 647,57	677 993,70	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Koszty zakończonych prac rozwojowych

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.2 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Wartość firmy

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.3.

Tabela 2.3: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	11 930,00	-	-	11 930,00
Umorzenie / amortyzacja	4 473,72	5 964,96	-	10 438,68
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	7 456,28	-5 964,96	-	1 491,32

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.4.

Tabela 2.4: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach [2.5](#), [2.6](#) i [2.7](#)

Tabela 2.5: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.6: Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.7: Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach [2.8](#), [2.9](#) i [2.10](#)

Tabela 2.8: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.9: Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.10: Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach [2.11](#), [2.12](#) i [2.13](#)

Tabela 2.11: Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.12: Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.13: Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2.4 Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.14, 2.15 i 2.16

Tabela 2.14: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.15: Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.16: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.2.5 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2.17, 2.18 i 2.19

Tabela 2.17: Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący

	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-

Tabela 2.18: Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący

Zwiększenie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Rozwiązanie odpisów
-	-	-

Tabela 2.19: Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Umorzenie / amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Nie dotyczy.

2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Nie dotyczy.

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu

	Stan na 30.09.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2022
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarzane

Nie dotyczy.

2.9 Odpisy aktualizujące należności długoterminowe

Nie dotyczy.

2.10 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Stan na początek roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
– nabycie	-	-	-	-	-
– korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
– likwidacja	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-	-	-
Stan na 30.09.2022	-	-	-	-	-

2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.

Tabela 2.23: Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 30.09.2021	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Stan na 30.09.2021 po odpisach	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
– nabycie	-	-	-
– korekty aktualizujące wartość	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
– likwidacja	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-
– przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Odpisy aktualizujące roku bieżącego	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-

2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

2.14 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 30.09.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 30.09.2022
Zapasy	211 126,04	79 517,11	5 890,63	73 727,49	211 025,03
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	211 126,04	79 517,11	5 890,63	73 727,49	211 025,03

2.15 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	22 586,86	-	-	-	-	22 586,86
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	22 586,86	-	-	-	-	22 586,86
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	379 871,79	-	-	-	-	379 871,79
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	379 871,79	-	-	-	-	379 871,79

2.16 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 30.09.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 30.09.2022
podatek VAT-7 naliczony do odliczenia w następnym miesiącu	11 528,09	2 023,63	-	-	13 551,72
Razem	11 528,09	2 023,63	-	-	13 551,72

2.17 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

2.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

2.19 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

Tabela 2.27: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2022
Inne należności	100 160,25	38 355,58	-	138 515,83
tantiemy	100 160,25	38 355,58	-	138 515,83
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
Ogółem	-	-	-	-
Ogółem	100 160,25	38 355,58	-	138 515,83

Tabela 2.28: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na dzień bilansowy na rachunkach VAT	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2022
- według prawa bankowego	-	-
- według prawa o SKOK	-	-
Razem	-	-

Tabela 2.29: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2022
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	-	59,37	-	59,37
- kredyty	-	-	-	-
- obligacje	-	-	-	-
- inne	-	59,37	-	59,37
Razem	-	59,37	-	59,37

2.20 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

Tabela 2.30: Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
	-	-
Razem	-	-

2.21 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywilejowanych udziałów/akcji	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywilejowanych udziałów/akcji	
Grupa MAC Spółka Akcyjna	102	-	100,00%	51 000,00
Razem	102	0	100,00 %	51 000,00

2.22 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	526 056,18
Zwiększenia:	100 937,52
– z zysku z lat poprzednich	100 937,52
– z agio	-
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– zwrot dopłat	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 30.09.2022	626 993,70

2.23 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Wyszczególnienie	Wartość
Stan na początek okresu	-
Zwiększenia:	-
	-
Zmniejszenia:	-
	-
Stan na koniec okresu	-

2.24 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	-
Zwiększenia:	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 30.09.2022	-

2.25 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	267 653,87
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	267 653,87
Proponowany podział zysku netto	267 656,36
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	267 656,36
– zwiększenie kapitału rezerwowego	-
– podwyższenie kapitału zakładowego	-
– nagrody, premie, tantiemy	-
– przeznaczenie na fundusze specjalne w tym na ZFŚS	-
– zwrot dopłat wspólnikom spółki z o.o.	-
– darowizny	-
– inne	-
Możliwe źródła pokrycia straty	-
– kapitał (fundusz) zapasowy	-
– kapitał (fundusz) rezerwowy	-
– obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	-
– dopłaty wspólników w spółce z o.o.	-
– dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	-
Zysk niepodzielony (Niepokryta strata)	-2,49

2.26 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
	-	-
Razem	-	-

2.27 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 30.09.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 30.09.2022
Długoterminowe	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	20 360,22	24 260,02	-	14 882,15	29 738,09
– na świadczenia emerytalne i podobne	5 478,07	4 235,12	-	-	9 713,19
– na pozostałe koszty	14 882,15	20 024,90	-	14 882,15	20 024,90
Razem	20 360,22	24 260,02	-	14 882,15	29 738,09

2.28 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2.28.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	wynik finansowy	kapitały	Razem
Stan na 30.09.2021	-	-	-
– w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Stan na 30.09.2022	-	-	-
– w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-

2.28.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	wynik finansowy	kapitały	Razem
Stan na 30.09.2021	-	-	-
– w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Stan na 30.09.2022	-	-	-
– w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	-

2.29 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Zobowiązania długoterminowe

	Stan na 30.09.2021	zaciągnięcie	Zwiększenia zmiana kursu waluty	inne	spłata	Zmniejszenia zmiana kursu waluty	inne	Stan na 30.09.2022
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-	-
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finan- sowe	-	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-	-

2.30 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

2.31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.41: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych

	01.10.2023	01.10.2024	Spłata przypadająca na okresy		01.10.2027	kolejne okresy	Razem
	30.09.2024	30.09.2025	01.10.2025	01.10.2026	30.09.2028		
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-
– inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
– zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-	-

Tabela 2.42: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 30.09.2022
Do 90 dni	1 997,35	-	231 729,57	233 726,92
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	1 997,35	-	231 729,57	233 726,92

2.32 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

2.33 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

2.34 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

2.35 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

2.36 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022
Zobowiązania z tyt. VAT	10 747,00
Zobowiązania z tyt. PDOF	4 467,00
Zobowiązania z tyt. CIT	28 730,00
Zobowiązania - ZUS	18 503,23
Razem	62 447,23

2.37 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
RMK - dofinansowanie	-	378 924,22
RMK - enel-med	-	65,00
RMK - enel-med	-	-
Razem	-	378 989,22

2.38 Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Dane przedstawiono w tabeli 2.45.

Tabela 2.45: Struktura przychodów netto ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za okres 01.10.2020 – 30.09.2021				Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022			
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
Produkty i usługi	1 560 116,51	-	-	1 560 116,51	2 099 394,29	-	-	2 099 394,29
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	1 560 116,51	-	-	1 560 116,51	2 099 394,29	-	-	2 099 394,29

2.39 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.46: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Sprzedaż produktów i usług Kraj	Za okres 01.10.2020 – 30.09.2021		Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022	
	Wartość	%	Wartość	%
Polska	1 560 116,51	100,00%	2 099 394,29	100,00%
Razem	1 560 116,51	100,00%	2 099 394,29	100,00%

2.40 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.41 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
przychody operacyjne - inne	8 980,49	83 966,98
przychody operacyjne - nadwyżki wyrobów	1 115,98	-
przychody operacyjne - makulatura	73,00	-
przychody operacyjne - rozwiązanie rezerwy	79 618,12	-
przychody operacyjne - NKUP	54,57	-
Razem	89 842,16	83 966,98

2.42 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.48.

Tabela 2.48: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Pozostałe koszty operacyjne	108 240,26	103 638,82
Razem	108 240,26	103 638,82

2.43 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.49.

Tabela 2.49: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
Przychody finansowe - z odsetek	26 548,14	26,84
Przychody finansowe - pozostałe	1,61	-
Razem	26 549,75	26,84

2.44 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.50.

Tabela 2.50: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.10.2021 30.09.2022	01.10.2020 30.09.2021
koszty finansowe	1 604,55	179,21
Razem	1 604,55	179,21

2.45 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)

Nie dotyczy.

2.46 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Dane przedstawiono w tabeli 2.51.

2.47 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.52.

Tabela 2.51: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	331 595,87
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 opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	359 178,14
- - rozwiązanie rezerwy - pozostałe (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	79 672,69
- - rozwiązanie dofinansowania (art. 12, ust. 1, pkt. 4)	279 503,84
- - różnice kursowe na podatku (art. 12, ust. 1, pkt. 1)	1,61
Pozostałe	-
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	252 195,28
- - wystawione faktury za dofinansowanie (art. 12, ust. 1, pkt. 1)	252 195,28
Pozostałe	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	20 449,79
- - reprezentacja (art. 16, ust. 1, pkt. 28)	5 550,77
- - koszty NKUP (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	337,67
- - pozostałe koszty operacyjne - inwentaryzacja - niedobory (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	13 069,97
- - pozostałe koszty operacyjne - NKUP (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	-
- - różnice kursowe na podatku (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 491,38
Pozostałe	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	163 351,75
- - rezerwa na wynagrodzenia, urlopowa, emerytalna (saldo) (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	9 377,87
- - ZUS od umów zleceń (zapłacony w przyszłym miesiącu) (art. 16, ust. 1, pkt. 57)	2 319,15
- - tantiemy niewypłacone z bieżącego roku (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	72 137,62
- - utworzone odpisy aktualizujące - zapasy (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	79 517,11
Pozostałe	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	71 877,55
- - tantiemy wypłacone za lata poprzednie (art. 15, ust. 1)	71 877,55
Pozostałe	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
Pozostałe	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	336 537,00
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	63 942,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
- w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	63 942,00

Tabela 2.52: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.10.2020 – 30.09.2021			Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022		
	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	4	-	4	4	-	4
Pracownicy fizyczni	-	-	0	-	-	0
Razem	4	0	4	4	0	4
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

2.48 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.53.

Tabela 2.53: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.10.2020 – 30.09.2021	01.10.2021 – 30.09.2022	01.10.2020 – 30.09.2021	01.10.2021 – 30.09.2022	01.10.2020 – 30.09.2021	01.10.2021 – 30.09.2022
Zarząd	28 000,00	36 000,00	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	28 000,00	36 000,00	-	-	-	-

2.49 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

2.50 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Nie dotyczy.

2.51 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

2.52 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy.

2.53 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów

Nie dotyczy.

2.54 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.55 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

2.56 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.57 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Nie dotyczy.

2.58 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

Nie dotyczy.

2.59 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny

Nie dotyczy.

2.60 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

2.61 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

Nie dotyczy.

2.62 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

Nie dotyczy.

2.63 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

Nie dotyczy.

2.64 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

Nie dotyczy.

2.65 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

Nie dotyczy.

2.66 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

2.67 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

2.68 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.69 Informacja o działalności zaniechanej

Nie dotyczy.

2.70 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

2.71 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

2.72 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

Nie dotyczy.

2.73 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

2.74 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.75 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej zwiększyły się o 519.168,90zł, a z działalności inwestycyjnej o 26.548,14zł. Natomiast przepływy pieniężne netto z działalności finansowej zmniejszyły się o 1.602,94zł.

2.76 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

2.77 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

2.78 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

2.79 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Nie dotyczy.

2.80 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym

Nie dotyczy.

2.81 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy.

2.82 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

*Podpis osoby
odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania*
Kielce, 2 grudnia 2022 r.

*Data i podpis kierownika jednostki,
a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu*

Spis tabel

2.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	21
2.2	Wartość firmy	21
2.3	Inne wartości niematerialne i prawne	21
2.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	21
2.5	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	22
2.6	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący	22
2.7	Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący	22
2.8	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	22
2.9	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	22
2.10	Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący	22
2.11	Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	23
2.12	Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	23
2.13	Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący	23
2.14	Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	23
2.15	Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	23
2.16	Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący	23
2.17	Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący	23
2.18	Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący	24
2.19	Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący	24
2.20	Środki trwałe w budowie – zmiany stanu	24
2.21	Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu	24
2.22	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	25
2.23	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	25
2.24	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	26
2.25	Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	26
2.26	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26
2.27	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	27
2.28	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	27
2.29	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27
2.30	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	27
2.31	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	27
2.32	Kapitał zapasowy	28
2.33	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	28
2.34	Kapitał rezerwowy	28
2.35	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	29
2.36	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	29
2.37	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	29
2.38	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
2.39	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
2.40	Zobowiązania długoterminowe	30
2.41	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych	31
2.42	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	31
2.43	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	31
2.44	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	32
2.45	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	32
2.46	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	32
2.47	Pozostałe przychody operacyjne	32
2.48	Pozostałe koszty operacyjne	33
2.49	Przychody finansowe	33
2.50	Koszty finansowe	33

2.51	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	34
2.52	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	34
2.53	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	35

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa	3
1 Wprowadzenie do sprawozdania	5
1.1 Dane identyfikujące jednostkę	5
1.1.1 Podstawowy przedmiot działalności jednostki	5
1.2 Czas trwania działalności jednostki	5
1.3 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	5
1.4 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	5
1.5 Założenie kontynuacji działalności	5
1.6 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	6
1.7 Zasady (polityka) rachunkowości	6
1.7.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	6
1.7.1.1 Wartości niematerialne i prawne	6
1.7.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe	6
1.7.1.3 Udziały w jednostkach podporządkowanych	6
1.7.1.4 Należności długoterminowe	7
1.7.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	7
1.7.1.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7
1.7.1.7 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych	7
1.7.1.8 Zapasy półproduktów i produkcja w toku	7
1.7.1.9 Zapasy produktów gotowych	7
1.7.1.10 Zapasy towarów	8
1.7.1.11 Należności krótkoterminowe	8
1.7.1.12 Środki pieniężne	8
1.7.1.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8
1.7.1.14 Kapitał własny	8
1.7.1.15 Rezerwy	8
1.7.1.16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8
1.7.1.17 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	9
1.7.1.18 Fundusze specjalne	9
1.7.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe	9
1.7.2 Ustalenie wyniku finansowego	9
1.7.2.1 Przychody i zyski	9
1.7.2.2 Koszty i straty	9
1.7.2.3 Rachunek zysków i strat	9
1.7.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne	9
1.7.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	9
1.7.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego	9
1.7.4 Pozostałe	9
1.7.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	9
Bilans. Aktywa	11
Bilans. Pasywa	13
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	15
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	17
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	19

2	Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)	21
2.1	Wartości niematerialne i prawne	21
2.1.1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	21
2.1.2	Wartość firmy	21
2.1.3	Inne wartości niematerialne i prawne	21
2.1.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	21
2.2	Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe	22
2.2.1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22
2.2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22
2.2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	22
2.2.4	Środki transportu	23
2.2.5	Inne środki trwałe	23
2.3	Grunty – stan i zmiany stanu	24
2.4	Środki trwałe w budowie	24
2.5	Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia	24
2.6	Zaliczki na środki trwałe w budowie	24
2.7	Wartość nieużywanych środków trwałych	24
2.8	Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nie umarżane	24
2.9	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	25
2.10	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	25
2.11	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	25
2.12	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	25
2.13	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	25
2.14	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	25
2.15	Należności krótkoterminowe – struktura czasowa	26
2.16	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26
2.17	Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej	26
2.18	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	26
2.19	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26
2.20	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	27
2.21	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	27
2.22	Kapitał zapasowy	28
2.23	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	28
2.24	Kapitał rezerwowy	28
2.25	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	29
2.26	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	29
2.27	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	29
2.28	Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
2.28.1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
2.28.2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
2.29	Zobowiązania długoterminowe	30
2.30	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2024 – 2028 i dalszych	30
2.31	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	30
2.32	Zobowiązania wekslowe – bilansowe	31
2.33	Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe	31
2.34	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku	31
2.35	Zobowiązania warunkowe	31
2.36	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	31
2.37	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	32
2.38	Struktura przychodów netto ze sprzedaży	32
2.39	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	32
2.40	Przychody z długotrwałych usług	32
2.41	Pozostałe przychody operacyjne	32
2.42	Pozostałe koszty operacyjne	33
2.43	Przychody finansowe	33
2.44	Koszty finansowe	33
2.45	Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updog)	33
2.46	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	33
2.47	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych	33

2.48	Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych	35
2.49	Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących	35
2.50	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	35
2.51	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	35
2.52	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	35
2.53	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów	35
2.54	Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	35
2.55	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna	36
2.56	Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	36
2.57	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	36
2.58	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	36
2.59	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	36
2.60	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	36
2.61	Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego	36
2.62	Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)	36
2.63	Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy	36
2.64	Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia	36
2.65	Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów	37
2.66	Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności	37
2.67	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	37
2.68	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	37
2.69	Informacja o działalności zaniechanej	37
2.70	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	37
2.71	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	37
2.72	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	37
2.73	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	37
2.74	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	37
2.75	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	37
2.76	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	38
2.77	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	38
2.78	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	38
2.79	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	38
2.80	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	38
2.81	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	38
2.82	Inne istotne informacje	38

Spis tabel

39