

# Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1  
do ustawy o rachunkowości

"MT Biznes" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
ul. Jutrzenki 118  
02-230  
NIP: 5222610701

Kielce, 14 marca 2024 r.



# Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **"MT Biznes" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2023 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2023 – 31 grudnia 2023;
- 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.

Katarzyna Graca

.....  
*Data i podpis*



# Spis treści

|                                                                                                    |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Oświadczenie kierownictwa</b>                                                                   | <b>3</b> |
| <b>1 Wprowadzenie do sprawozdania</b>                                                              | <b>9</b> |
| 1.1 Dane identyfikujące jednostkę                                                                  | 9        |
| 1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                    | 9        |
| 1.3 Czas trwania działalności jednostki                                                            | 9        |
| 1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym                                             | 9        |
| 1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                      | 9        |
| 1.6 Założenie kontynuacji działalności                                                             | 9        |
| 1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek                    | 10       |
| 1.8 Zasady (polityka) rachunkowości                                                                | 10       |
| 1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                          | 10       |
| 1.8.1.1 Wartości niematerialne i prawne                                                            | 10       |
| 1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe                                                                     | 10       |
| 1.8.1.3 Środki trwałe w budowie                                                                    | 10       |
| 1.8.1.4 Udziały w innych jednostkach                                                               | 10       |
| 1.8.1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych                                                    | 10       |
| 1.8.1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych                                                      | 11       |
| 1.8.1.7 Należności długoterminowe                                                                  | 11       |
| 1.8.1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe                                                | 11       |
| 1.8.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych                                           | 11       |
| 1.8.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku                                                    | 11       |
| 1.8.1.11 Zapasy produktów gotowych                                                                 | 11       |
| 1.8.1.12 Zapasy towarów                                                                            | 11       |
| 1.8.1.13 Należności krótkoterminowe                                                                | 12       |
| 1.8.1.14 Środki pieniężne                                                                          | 12       |
| 1.8.1.15 Udziały (akcje) własne                                                                    | 12       |
| 1.8.1.16 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                | 12       |
| 1.8.1.17 Kapitał własny                                                                            | 12       |
| 1.8.1.18 Rezerwy                                                                                   | 12       |
| 1.8.1.19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek                                                 | 13       |
| 1.8.1.20 Zobowiązania długo i krótkoterminowe                                                      | 13       |
| 1.8.1.21 Fundusze specjalne                                                                        | 13       |
| 1.8.1.22 Ujemna wartość firmy                                                                      | 13       |
| 1.8.1.23 Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | 13       |
| 1.8.1.24 Ujęcie w księgach aktywów finansowych                                                     | 13       |
| 1.8.1.25 Instrumenty finansowe                                                                     | 14       |
| 1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego                                                                 | 14       |
| 1.8.2.1 Przychody i zyski                                                                          | 14       |
| 1.8.2.2 Koszty i straty                                                                            | 14       |
| 1.8.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                        | 14       |
| 1.8.2.4 Rachunek zysków i strat                                                                    | 14       |
| 1.8.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne                    | 14       |
| 1.8.2.6 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy | 15       |
| 1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego                                      | 15       |
| 1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego                                               | 15       |
| 1.8.4 Pozostałe                                                                                    | 15       |
| 1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości                                                            | 15       |
| 1.8.4.2 Trwała utrata wartości                                                                     | 15       |

|                                                                                                                                       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Bilans. Pasywa</b>                                                                                                                 | <b>19</b> |
| <b>Rachunek zysków i strat</b> (wariant porównawczy)                                                                                  | <b>21</b> |
| <b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>                                                                             | <b>23</b> |
| <b>Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym</b>                                                                                | <b>25</b> |
| <b>2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)</b>                                                                                    | <b>27</b> |
| 2.1 Wartości niematerialne i prawne                                                                                                   | 27        |
| 2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                                            | 27        |
| 2.1.2 Wartość firmy                                                                                                                   | 27        |
| 2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne                                                                                            | 27        |
| 2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                                     | 27        |
| 2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe                                                                                             | 27        |
| 2.2.1 Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                                                             | 27        |
| 2.2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                           | 28        |
| 2.2.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                 | 29        |
| 2.2.4 Środki transportu                                                                                                               | 29        |
| 2.2.5 Inne środki trwałe                                                                                                              | 29        |
| 2.3 Grunty – stan i zmiany stanu                                                                                                      | 30        |
| 2.4 Środki trwałe w budowie                                                                                                           | 30        |
| 2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia                                                                                       | 30        |
| 2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                                                               | 30        |
| 2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych                                                                                             | 31        |
| 2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane                                                  | 31        |
| 2.9 Posiadane papiery wartościowe                                                                                                     | 31        |
| 2.10 Odpisy aktualizujące należności                                                                                                  | 32        |
| 2.11 Zmiany w inwestycjach długoterminowych                                                                                           | 32        |
| 2.12 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych                                                                                         | 32        |
| 2.13 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach                                                                                    | 32        |
| 2.14 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych                                                                                   | 33        |
| 2.14.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych                                                       | 33        |
| 2.14.2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 33        |
| 2.14.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach                                                       | 33        |
| 2.15 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych                                                                        | 33        |
| 2.16 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa                                                           | 34        |
| 2.17 Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych          | 34        |
| 2.18 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej                                            | 34        |
| 2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT                                                                                     | 34        |
| 2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                                       | 35        |
| 2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                   | 35        |
| 2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego                                                                               | 35        |
| 2.23 Kapitał zapasowy                                                                                                                 | 35        |
| 2.24 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                     | 36        |
| 2.25 Kapitał rezerwowy                                                                                                                | 36        |
| 2.26 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy                                                      | 36        |
| 2.27 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego                                                                                     | 37        |
| 2.28 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie                                                                                   | 37        |
| 2.29 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                        | 38        |
| 2.29.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                               | 38        |
| 2.29.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                                | 38        |
| 2.30 Zobowiązania długoterminowe                                                                                                      | 38        |
| 2.31 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych                                                               | 38        |
| 2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa                                                         | 39        |
| 2.33 Zobowiązania wekslowe – bilansowe                                                                                                | 39        |
| 2.34 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe                                                                                            | 39        |
| 2.35 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku                                                                   | 40        |
| 2.36 Zobowiązania warunkowe                                                                                                           | 40        |
| 2.37 Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych                                                                     | 40        |

|        |                                                                                                                                                                                         |    |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.38   | Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)                                                                                                                                                | 41 |
| 2.39   | Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto                                                                                           | 41 |
| 2.40   | Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług                                                                                                                       | 41 |
| 2.41   | Przychody z długotrwałych usług                                                                                                                                                         | 41 |
| 2.42   | Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                                          | 42 |
| 2.43   | Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                             | 42 |
| 2.44   | Przychody finansowe                                                                                                                                                                     | 42 |
| 2.45   | Koszty finansowe                                                                                                                                                                        | 42 |
| 2.46   | Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop)                                                                                                                           | 43 |
| 2.47   | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto                                                                        | 43 |
| 2.48   | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych                                                                                                                           | 43 |
| 2.49   | Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych                                                         | 43 |
| 2.50   | Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących                                                     | 45 |
| 2.51   | Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących                                               | 45 |
| 2.52   | Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym                                                                           | 45 |
| 2.53   | Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym                                                                               | 45 |
| 2.54   | Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów                                                                                     | 46 |
| 2.55   | Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego                                                                                        | 46 |
| 2.56   | Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna | 46 |
| 2.57   | Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową                                                                              | 46 |
| 2.58   | Wynagrodzenia firmy audytorskiej                                                                                                                                                        | 46 |
| 2.59   | Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)                                                                                                  | 47 |
| 2.60   | Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny                                               | 47 |
| 2.61   | Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym                                                                                         | 47 |
| 2.62   | Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego                                                                       | 47 |
| 2.63   | Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)                                                                                                                                                 | 47 |
| 2.64   | Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy                                                                                                       | 48 |
| 2.65   | Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia                                                                                                                    | 48 |
| 2.66   | Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów                                                                                                               | 48 |
| 2.67   | Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności                                                                                                                                       | 48 |
| 2.68   | Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                              | 48 |
| 2.69   | Prawa do emisji gazów cieplarnianych                                                                                                                                                    | 48 |
| 2.70   | Informacja o działalności zaniechanej                                                                                                                                                   | 49 |
| 2.71   | Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                                                 | 49 |
| 2.72   | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                          | 49 |
| 2.73   | Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor                                              | 49 |
| 2.74   | Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym                                                                                                                                  | 49 |
| 2.75   | Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego                                                                                                                                 | 49 |
| 2.76   | Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych                                                                                                                                          | 49 |
| 2.77   | Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie                                                                                                | 50 |
| 2.78   | Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe                                                                                                            | 50 |
| 2.79   | Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową                                                                                                                           | 50 |
| 2.80   | Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu                                                                                                              | 50 |
| 2.81   | Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym                                                                                               | 50 |
| 2.82   | Informacja o udziałach (akcjach) własnych                                                                                                                                               | 50 |
| 2.82.1 | Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)                                                                                                                              | 50 |
| 2.82.2 | Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone                                                                                                                                               | 51 |
| 2.82.3 | Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu                                                                                                                            | 51 |
| 2.83   | Inne istotne informacje                                                                                                                                                                 | 51 |





# Wprowadzenie do sprawozdania

## 1.1 Dane identyfikujące jednostkę

|                     |                                                     |
|---------------------|-----------------------------------------------------|
| Nazwa               | "MT Biznes" 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                 | 5222610701                                          |

Jednostka została zarejestrowana 1 czerwca 2001 r przez Sąd Rejonowy dla M.ST.WARSZAWY w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000016411 w rejestrze: REJESTR PRZEDSIĘBIORCÓW.

## 1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- 5811Z wydawanie książek

## 1.3 Czas trwania działalności jednostki

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

## 1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie sporządzono za okres 1 stycznia 2023 r. – 31 grudnia 2023 r.

## 1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

## 1.6 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.

## **1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

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

## **1.8 Zasady (polityka) rachunkowości**

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

### **1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

#### **1.8.1.1 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.

Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przepisami ustawy o podatku od osób prawnych o ile nie odbiegają od okresu ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane metoda liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej równej i niższej niż 10 000,00 zł umarzane są jednorazowo (odpisywane w ciężar kosztów) w chwili przekazania ich do używania.

#### **1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe**

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości powyżej 10 000,00 zł i o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art.31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

#### **1.8.1.3 Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **1.8.1.4 Udziały w innych jednostkach**

Udziały w innych jednostkach wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **1.8.1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych**

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **1.8.1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych**

Do rzeczowych aktywów obrotowych zaliczane są aktywa, od których oczekuje się, że zostaną zużyte, sprzedane lub inny sposób wykorzystane w bliskiej przyszłości, zazwyczaj w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

#### **1.8.1.7 Należności długoterminowe**

Należności długoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

#### **1.8.1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe**

Inwestycje długoterminowe wycenia się na dzień bilansowy:

- nieruchomości i wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- udziały i akcje w innych jednostkach oraz obligacje - według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- pożyczki długoterminowe - wyceniane na bieżąco według wartości nominalnej z dnia, w którym powstały z uwzględnieniem spłat; natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty tzn. pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące i powiększone o naliczone odsetki.

Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wyceniane są w wartości nominalnej.

#### **1.8.1.9 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych**

Zapasy materiałów, surowców, towarów handlowych wycenia się według cen zakupu lub nabycia.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową ich wartość jest korygowana poprzez odpisy aktualizujące.

#### **1.8.1.10 Zapasy półproduktów i produkcja w toku**

Zapasy półproduktów i produkcja w toku wycenia się według rzeczywistego kosztu wytworzenia z uwzględnieniem zasad określonych w art. 28 ust. 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową ich wartość jest korygowana poprzez odpisy aktualizujące.

#### **1.8.1.11 Zapasy produktów gotowych**

Wycena zapasu produktów gotowych następuje według rzeczywistego kosztu wytworzenia (cena ewidencyjna skorygowana o odchylenia od cen ewidencyjnych) pomniejszonego o odpisy aktualizujące.

#### **1.8.1.12 Zapasy towarów**

Zapasy towarów są wyceniane według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową ich wartość jest korygowana poprzez odpisy aktualizujące.

#### **1.8.1.13 Należności krótkoterminowe**

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

#### **1.8.1.14 Środki pieniężne**

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

#### **1.8.1.15 Udziały (akcje) własne**

Wycena następuje według zasad wskazanych w artykule 28 ustęp 2a ustawy o rachunkowości.

#### **1.8.1.16 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

#### **1.8.1.17 Kapitał własny**

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nierozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk, lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

#### **1.8.1.18 Rezerwy**

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### **1.8.1.19 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek**

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem kursu walut.

#### **1.8.1.20 Zobowiązania długo i krótkoterminowe**

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok.

Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

#### **1.8.1.21 Fundusze specjalne**

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

#### **1.8.1.22 Ujemna wartość firmy**

Wycena następuje według zasad wskazanych w ustawie o rachunkowości według art. 33.

#### **1.8.1.23 Inne rozliczenia międzyokresowe**

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

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
2. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
3. ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### **1.8.1.24 Ujęcie w księgach aktywów finansowych**

Zasady wyceny aktywów finansowych następują według zasad wskazanych w art. 35 ustawy o rachunkowości, tj. według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

W przypadku trwałej utraty wartości aktywów finansowych dokonuje się odpisu aktualizującego.

#### **1.8.1.25 Instrumenty finansowe**

Zasady wyceny następują według zasad wskazanych w art. 35a ustawy o rachunkowości.

### **1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego**

#### **1.8.2.1 Przychody i zyski**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

#### **1.8.2.2 Koszty i straty**

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **1.8.2.3 Obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**

Spółka nie tworzy aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.

W sprawozdaniu wykazywany jest bieżący podatek dochodowy od osób prawnych.

#### **1.8.2.4 Rachunek zysków i strat**

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

#### **1.8.2.5 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne**

Jednostka tworzy rezerwy w sytuacji, gdy łącznie są one istotne i wpływają na ocenę sytuacji finansowej oraz wynik finansowy.

#### 1.8.2.6 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a ustawy o rachunkowości w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

### 1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

#### 1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

### 1.8.4 Pozostałe

#### 1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023- 31.12.2023 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, zwanej dalej ustawą. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

#### 1.8.4.2 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Magdalena Stelmaszczyk  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
*Data i podpis*





## Bilans. Aktywa

|                                                                                                                 | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Noty |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                         | 55 941,11     | 100 087,46    |      |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                       | 55 941,11     | 100 087,46    |      |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                         | -             | -             |      |
| 2. Wartość firmy                                                                                                | -             | -             |      |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                                                         | 44 401,11     | 99 087,46     | 2.1  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                  | 11 540,00     | 1 000,00      | 2.1  |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                       | 10 395 501,27 | 9 912 690,87  |      |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                | 3 947 226,18  | 3 523 243,18  |      |
| 1. Materiały                                                                                                    | 2 524,00      | 3 530,12      |      |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                | 120 272,40    | 63 650,64     |      |
| 3. Produkty gotowe                                                                                              | 2 429 216,30  | 1 969 614,48  |      |
| 4. Towary                                                                                                       | 1 395 213,48  | 1 482 421,50  |      |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | -             | 4 026,44      |      |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                           | 5 156 288,92  | 4 215 552,36  |      |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | -             | -             |      |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | -             | -             |      |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 5 156 288,92  | 4 215 552,36  |      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 3 275 802,07  | 2 847 763,90  | 2.16 |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 3 275 802,07  | 2 847 763,90  |      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 170 371,28    | 139 458,58    | 2.17 |
| c) inne                                                                                                         | 1 710 115,57  | 1 228 329,88  | 2.18 |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                                                                          | 1 291 417,67  | 2 173 475,33  |      |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 291 417,67  | 2 173 475,33  |      |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | -             | -             |      |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | -             | -             |      |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1 291 417,67  | 2 173 475,33  |      |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 1 291 417,67  | 2 173 475,33  |      |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                                           | 568,50        | 420,00        | 2.20 |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                        | 0,00          | 0,00          |      |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                | 0,00          | 0,00          |      |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                                             | 10 451 442,38 | 10 012 778,33 |      |

Magdalena Stelmaszczyk  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
Data i podpis



## Bilans. Pasywa

|                                                                                                        | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Noty |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>                                                                     | 8 586 664,47  | 7 553 216,75  |      |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                                 | 412 000,00    | 412 000,00    | 2.22 |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                                                  | 7 141 216,75  | 5 865 797,40  | 2.23 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                                                    | -             | -             |      |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                                                     | -             | -             |      |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                                | -             | 70,39         |      |
| <b>VI. Zysk (strata) netto</b>                                                                         | 1 033 447,72  | 1 275 348,96  | 2.26 |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                       | 1 864 777,91  | 2 459 561,58  |      |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                      | 61 614,44     | 60 718,59     |      |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | -             | -             |      |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | -             | -             |      |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   | 61 614,44     | 60 718,59     | 2.28 |
| – krótkoterminowe                                                                                      | 61 614,44     | 60 718,59     |      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                                 | -             | -             |      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                               | 1 803 163,47  | 2 398 842,99  |      |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | -             | -             |      |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | -             | -             |      |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 1 803 163,47  | 2 398 842,99  |      |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | -             | -             |      |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | -             | -             |      |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | -             | -             |      |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 794 430,87    | 1 446 584,06  | 2.32 |
| – do 12 miesięcy                                                                                       | 794 430,87    | 1 446 584,06  |      |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 3 708,57      | 26,35         |      |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | -             | -             |      |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 150 968,19    | 73 589,10     | 2.37 |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | -             | -             |      |
| i) inne                                                                                                | 854 055,84    | 878 643,48    |      |
| <b>Pasywa razem</b>                                                                                    | 10 451 442,38 | 10 012 778,33 |      |

Magdalena Stelmaszczyk  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
Data i podpis



## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

|                                                                                                   | 01.01.2023<br>do 31.12.2023 | 01.01.2022<br>do 31.12.2022 | Noty       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>                                          | 12 259 333,41               | 9 930 491,84                |            |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                                                  | 7 783 314,67                | 6 765 369,45                | 2.39, 2.40 |
| <b>II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b> | 502 646,68                  | 262 647,73                  |            |
| <b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                              | 228 779,19                  | 61 091,34                   |            |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>                                      | 3 744 592,87                | 2 841 383,32                | 2.39       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                         | 10 519 596,05               | 8 281 403,51                |            |
| <b>I. Amortyzacja</b>                                                                             | 77 885,47                   | 58 765,01                   |            |
| <b>II. Zużycie materiałów i energii</b>                                                           | 53 604,15                   | 62 704,23                   |            |
| <b>III. Usługi obce</b>                                                                           | 5 065 418,89                | 4 288 250,70                |            |
| <b>IV. Podatki i opłaty</b>                                                                       | -                           | -                           |            |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>                                                                           | 1 681 060,15                | 1 254 491,51                |            |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>                                     | 253 868,49                  | 194 019,96                  |            |
| – emerytalne                                                                                      | 108 910,24                  | 86 707,30                   |            |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                                                            | 559 748,38                  | 407 845,84                  |            |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                                             | 2 828 010,52                | 2 015 326,26                |            |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>                                                        | 1 739 737,36                | 1 649 088,33                |            |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                          | 99 180,01                   | 163 622,86                  | 2.42       |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                  | -                           | -                           |            |
| <b>II. Dotacje</b>                                                                                | -                           | -                           |            |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                          | -                           | -                           |            |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>                                                              | 99 180,01                   | 163 622,86                  |            |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                             | 621 498,28                  | 270 340,44                  | 2.43       |
| <b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>                                | -                           | -                           |            |
| <b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>                                           | -                           | 15 844,47                   |            |
| <b>III. Inne koszty operacyjne</b>                                                                | 621 498,28                  | 254 495,97                  |            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                        | 1 217 419,09                | 1 542 370,75                |            |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                     | 110 421,63                  | 93 419,39                   | 2.44       |
| <b>I. Dywidendy i udziały w zyskach</b>                                                           | -                           | -                           |            |
| <b>II. Odsetki, w tym:</b>                                                                        | 79 346,42                   | 93 419,39                   |            |
| <b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>                                            | -                           | -                           |            |
| <b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                              | -                           | -                           |            |
| <b>V. Inne</b>                                                                                    | 31 075,21                   | -                           |            |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                        | 0,00                        | 27 748,18                   | 2.45       |
| <b>I. Odsetki, w tym:</b>                                                                         | -                           | 20,92                       |            |
| <b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>                                           | -                           | -                           |            |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>                                             | -                           | -                           |            |
| <b>IV. Inne</b>                                                                                   | -                           | 27 727,26                   |            |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                                            | 1 327 840,72                | 1 608 041,96                |            |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                       | 294 393,00                  | 332 693,00                  | 2.47       |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                           | 0,00                        | 0,00                        |            |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                                             | 1 033 447,72                | 1 275 348,96                |            |

Magdalena Stelmaszczyk  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
Data i podpis



## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

|                                                                                 | 01.01.2023<br>do 31.12.2023 | 01.01.2022<br>do 31.12.2022 | Noty |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                             |                             |      |
| I. Zysk (strata) netto                                                          | 1 033 447,72                | 1 275 348,96                |      |
| II. Korekty razem                                                               | -1 881 766,38               | -2 093 691,04               |      |
| 1. Amortyzacja                                                                  | 77 885,47                   | 58 765,01                   |      |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | -                           | -                           |      |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | -                           | -                           |      |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -                           | -                           |      |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                          | 895,85                      | 20 955,22                   |      |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                         | -423 983,00                 | -1 710 913,72               |      |
| 7. Zmiana stanu należności                                                      | -940 736,56                 | -1 039 291,28               |      |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | -595 679,64                 | 577 213,73                  |      |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -148,50                     | -420,00                     |      |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)                | -848 318,66                 | -818 342,08                 |      |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                             |                             |      |
| I. Wpływy                                                                       | -                           | -                           |      |
| II. Wydatki                                                                     | 33 739,00                   | 79 404,50                   |      |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 33 739,00                   | 79 404,50                   |      |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)              | -33 739,00                  | -79 404,50                  |      |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               |                             |                             |      |
| I. Wpływy                                                                       | -                           | -                           |      |
| II. Wydatki                                                                     | -                           | -                           |      |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                 | -                           | -                           |      |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>                   | -882 057,66                 | -897 746,58                 |      |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                    | 0,00                        | 0,00                        |      |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                    | -                           | -                           |      |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                   | 2 173 475,33                | 3 071 221,91                | 2.76 |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>                       | 1 291 417,67                | 2 173 475,33                | 2.76 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania                                        | -                           | -                           |      |

Magdalena Stelmaszczyk  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
Data i podpis





## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

|                                                                                                                         | 01.01.2023<br>do 31.12.2023 | 01.01.2022<br>do 31.12.2022 | Noty |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                                              | 7 553 216,75                | 6 277 867,79                |      |
| <b>I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                                              | 7 553 216,75                | 6 277 867,79                |      |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                                                               | 412 000,00                  | 412 000,00                  |      |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                            | -                           | -                           |      |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                      | 412 000,00                  | 412 000,00                  |      |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                                                                 | 5 865 797,40                | 4 748 941,40                |      |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                              | 1 275 419,35                | 1 116 856,00                |      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | 1 275 419,35                | 1 116 856,00                |      |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                            | 1 275 419,35                | 1 116 856,00                |      |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                               | 7 141 216,75                | 5 865 797,40                |      |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | -                           | -                           |      |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                   | -                           | -                           |      |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                           | -                           | -                           |      |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                                    | -                           | -                           |      |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                                | -                           | -                           |      |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                           | -                           | -                           |      |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                              | -                           | -                           |      |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                            | -                           | -                           |      |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                              | -                           | -                           |      |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                               | -                           | 70,39                       |      |
| –                                                                                                                       | -                           | 70,39                       |      |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                              | -                           | 70,39                       |      |
| 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                                                                     | -                           | 70,39                       |      |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                                   | 1 033 447,72                | 1 275 348,96                |      |
| a) zysk netto                                                                                                           | 1 033 447,72                | 1 275 348,96                |      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                               | 8 586 664,47                | 7 553 216,75                |      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                   | 0,00                        | 0,00                        |      |

Magdalena Stelmaszczyk  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
Data i podpis



# 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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | -                  | -           | -            | -                  |
| Umorzenie / amortyzacja               | -                  | -           | -            | -                  |
| Odpisy aktualizujące                  | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                         | -                  | -           | -            | -                  |

nie dotyczy

### 2.1.2 Wartość firmy

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli [2.2](#).

Tabela 2.2: Wartość firmy

|                                       | Stan na 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | -                  | -           | -            | -                  |
| Umorzenie / amortyzacja               | -                  | -           | -            | -                  |
| Odpisy aktualizujące                  | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                         | -                  | -           | -            | -                  |

nie dotyczy

### 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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 191 433,00         | 23 199,00   | -            | 214 632,00         |
| Umorzenie / amortyzacja               | 92 345,54          | 77 885,35   | -            | 170 230,89         |
| Odpisy aktualizujące                  | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                         | 99 087,46          | -54 686,35  | -            | 44 401,11          |

### 2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli [2.4](#).

## 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 2.4: Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

|                                       | Stan na 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 1 000,00           | 10 540,00   | -            | 11 540,00          |
| Odpisy aktualizujące                  | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                         | 1 000,00           | 10 540,00   | -            | 11 540,00          |

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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | 11 058,77          | -           | -            | 11 058,77          |
| Umorzenie / amortyzacja               | 11 058,77          | -           | -            | 11 058,77          |
| Odpisy aktualizujące                  | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                         | 0,00               | -           | -            | 0,00               |

## 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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 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 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | -                  | -           | -            | -                  |
| Umorzenie / amortyzacja               | -                  | -           | -            | -                  |
| Odpisy aktualizujące                  | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                         | -                  | -           | -            | -                  |

## 2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Grunty – stan i zmiany stanu

| Działka gruntowa KW Nr         | 31.12.2022 |         | Zwiększenia |         | Zmniejszenia |         | 31.12.2023 |         |
|--------------------------------|------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|------------|---------|
|                                | ha         | wartość | ha          | wartość | ha           | wartość | ha         | wartość |
|                                | -          | -       | -           | -       | -            | -       | -          | -       |
| Ogółem grunty                  | -          | -       | -           | -       | -            | -       | -          | -       |
| w tym w użytkowaniu wieczystym | -          | -       | -           | -       | -            | -       | -          | -       |

## 2.4 Środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Środki trwałe w budowie – zmiany stanu

|                                     | Stan na 31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na 31.12.2023 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Wartość nabycia/kosztów wytworzenia | -                  | -           | -            | -                  |
| Odpisy aktualizujące                | -                  | -           | -            | -                  |
| Wartość netto                       | -                  | -           | -            | -                  |

## 2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

## 2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Dane przedstawiono w tabeli 2.23.  
nie wystąpiły

Tabela 2.22: Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

|                                   | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Koszty wytworzenia, w tym:        | -                     | -           | -            | -                     |
| – Odsetki                         | -                     | -           | -            | -                     |
| – Skapitalizowane różnice kursowe | -                     | -           | -            | -                     |
| – Pozostałe                       | -                     | -           | -            | -                     |
| – Odpisy aktualizujące            | -                     | -           | -            | -                     |

Tabela 2.23: Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu

|                                       | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Wartość nabycia / kosztów wytworzenia | -                     | -           | -            | -                     |
| Odpisy aktualizujące                  | -                     | -           | -            | -                     |
| Wartość netto                         | -                     | -           | -            | -                     |

## 2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Dane przedstawiono w tabeli 2.24.

Tabela 2.24: Wartość nieużywanych środków trwałych

| Nazwa grupy środków trwałych                             | Wartość |
|----------------------------------------------------------|---------|
| 1. Środki trwałe                                         | -       |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | -       |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | -       |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                       | -       |
| d) środki transportu                                     | -       |
| e) inne środki trwałe                                    | -       |
| 2. Środki trwałe w budowie                               | -       |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                   | -       |
| Razem                                                    | -       |

## 2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Dane przedstawiono w tabeli 2.25.

Tabela 2.25: Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

| Rodzaj umowy KW Nr | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na<br>31.12.2023 |
|--------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| najem              | -                     | -           | -            | -                     |
| dzierżawa          | -                     | -           | -            | -                     |
| leasing operacyjny | 61 242,28             | -           | -            | 61 242,28             |

## 2.9 Posiadane papiery wartościowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.26.

Tabela 2.26: Posiadane papiery wartościowe

| Wyszczególnienie | Liczba | Wartość |
|------------------|--------|---------|
|                  |        |         |

nie dotyczy

## 2.10 Odpisy aktualizujące należności

Dane przedstawiono w tabeli 2.27.

Tabela 2.27: Odpisy aktualizujące należności

| Wyszczególnienie                                                               | Stan odpisów na<br>31.12.2022 | Zwiększenie<br>odpisów | Wykorzystanie<br>odpisów | Rozwiązanie<br>odpisów | Stan odpisów na<br>31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Od jednostek powiązanych                                                       | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| – z tyt. dostaw i usług                                                        | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| – inne                                                                         | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| Od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| – z tyt. dostaw i usług                                                        | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| – inne                                                                         | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| Od jednostek pozostałych                                                       | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| – z tyt. dostaw i usług                                                        | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| – inne                                                                         | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |
| Razem na koniec roku obrotowego                                                | -                             | -                      | -                        | -                      | -                             |

nie dotyczy

## 2.11 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.28.

Tabela 2.28: Zmiany w inwestycjach długoterminowych

| Wyszczególnienie                    | Nieruchomości | Wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Długoterminowe<br>aktywa finansowe | Inne inwestycje<br>długoterminowe | Razem inwestycje<br>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 31.12.2023                  | -             | -                                     | -                                  | -                                 | -                                  |

nie dotyczy

## 2.12 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Dane przedstawiono w tabeli 2.29.

## 2.13 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Dane przedstawiono w tabeli 2.30.

nie dotyczy



Tabela 2.29: Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

|                                     | Wartość brutto | Umorzenie | Wartość netto |
|-------------------------------------|----------------|-----------|---------------|
| Stan na 31.12.2022                  | -              | -         | -             |
| Odpisy aktualizujące                | -              | -         | -             |
| Stan na 31.12.2022 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                 | -              | -         | -             |

Tabela 2.30: Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

| Opis | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na<br>31.12.2023 |
|------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
|      | -                     | -           | -            | -                     |

## 2.14 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

### 2.14.1 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach powiązanych

nie dotyczy

### 2.14.2 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

nie dotyczy

### 2.14.3 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w pozostałych jednostkach

nie dotyczy

## 2.15 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.31.

Tabela 2.31: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

| Wyszczególnienie                           | Stan odpisów<br>na 31.12.2022 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan odpisów<br>na 31.12.2023 |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| Zapasy                                     | 30 240,34                     | 13 766,41   | 16 677,52     | 10 665,78   | 16 663,45                     |
| Należności krótkoterminowe                 | 391 842,47                    | -           | 318 094,64    | -           | 73 747,83                     |
| Inwestycje krótkoterminowe                 | -                             | -           | -             | -           | -                             |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | -                             | -           | -             | -           | -                             |
| Razem                                      | 422 082,81                    | 13 766,41   | 334 772,16    | 10 665,78   | 90 411,28                     |

## 2.16 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.32.

Tabela 2.32: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

| Należności                                                                                    | w terminie<br>wymagalności | do 3 miesięcy | powyżej 3 m-cy | powyżej 6 m-cy | powyżej roku | Razem        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Brutto od jednostek powiązanych                                                               | -                          | -             | -              | -              | -            | -            |
| Odpis aktualizujący                                                                           | -                          | -             | -              | -              | -            | -            |
| Netto w bilansie                                                                              | -                          | -             | -              | -              | -            | -            |
| Brutto od pozostałych jednostek,<br>w których jednostka posiada zaan-<br>gażowanie w kapitale | -                          | -             | -              | -              | -            | -            |
| Odpis aktualizujący                                                                           | -                          | -             | -              | -              | -            | -            |
| Netto w bilansie                                                                              | -                          | -             | -              | -              | -            | -            |
| Brutto od pozostałych jednostek                                                               | 3 349 549,90               | -             | -              | -              | -            | 3 349 549,90 |
| Odpis aktualizujący                                                                           | 73 747,83                  | -             | -              | -              | -            | 73 747,83    |
| Netto w bilansie                                                                              | 3 275 802,07               | -             | -              | -              | -            | 3 275 802,07 |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.33.

Tabela 2.33: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

| Wyszczególnienie tytułów należności | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Odpisy | Stan na<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|--------|-----------------------|
| należności z tytułu podatku VAT     | 138 908,58            | 31 462,70   | -            | -      | 170 371,28            |
| należności z tytułu podatku CIT8    | 550,00                | -           | 550,00       | -      | 0,00                  |
| Razem                               | 139 458,58            | 31 462,70   | 550,00       | -      | 170 371,28            |

## 2.18 Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.34.

Tabela 2.34: Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej

| Wyszczególnienie                                      | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Inne należności                                       | 1 228 329,88          | 482 839,01  | 1 053,32     | 1 710 115,57          |
| – rozrachunki z pracownikami z tyt zaliczek . . . . . | 1 053,32              | -           | 1 053,32     | 0,00                  |
| – rozrachunki z tytułu tantiem (wypłacone zaliczki)   | 1 227 276,56          | 482 839,01  | -            | 1 710 115,57          |
| Dochodzone na drodze sądowej                          | -                     | -           | -            | -                     |
| –                                                     | -                     | -           | -            | -                     |

## 2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.35.

Tabela 2.35: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

| Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| – według prawa bankowego                                 | 626,52                | 44,46                 |
| – według prawa o SKOK                                    | -                     | -                     |
| Razem                                                    | 626,52                | 44,46                 |

## 2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.36.

Tabela 2.36: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| Wyszczególnienie                                                                                          | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym | -                     | -           | -            | -                     |
| – kredyty                                                                                                 | -                     | -           | -            | -                     |
| – obligacje                                                                                               | -                     | -           | -            | -                     |
| – inne                                                                                                    | -                     | -           | -            | -                     |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów: .....                                                                 | -                     | -           | -            | -                     |
| - koszty ubezpieczeń .....                                                                                | 420,00                | 568,50      | 420,00       | 568,50                |
| - zaliczki .....                                                                                          | -                     | -           | -            | -                     |
| - inne .....                                                                                              | -                     | -           | -            | -                     |
| Razem                                                                                                     | 420,00                | 568,50      | 420,00       | 568,50                |

## 2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.37.

Tabela 2.37: Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

| Wyszczególnienie | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | -                     | -                     |
| Razem            | -                     | -                     |

nie dotyczy

## 2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.38.

Tabela 2.38: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

| Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy | Liczba w tym: uprzywilejowanych<br>udziałów/akcji | Udział w kapitale podstawowym % | Wartość w tym: uprzywilejowanych<br>udziałów/akcji |            |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|------------|
| Adam Cyrański                              | 823                                               | -                               | 99,88%                                             | 411 500,00 |
| Jakub Cyrański                             | 1                                                 | -                               | 0,12%                                              | 500,00     |
| Razem                                      | 824                                               | 0                               | 100,00 %                                           | 412 000,00 |

## 2.23 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.39.

Tabela 2.39: Kapitał zapasowy

| Wyszczególnienie            | Kwoty        |
|-----------------------------|--------------|
| Stan na początek okresu     | 5 865 797,40 |
| Zwiększenia:                | 1 275 419,35 |
| – z zysku z lat poprzednich | 1 275 419,35 |
| – z agio                    | -            |
| – z dopłat                  | -            |
| – inne                      | -            |
| Zmniejszenia:               | -            |
| – pokrycie straty           | -            |
| – z zysku z lat poprzednich | -            |
| – zwrot dopłat              | -            |
| – dywidendy                 | -            |
| – inne                      | -            |
| Stan na koniec okresu       | 7 141 216,75 |

## 2.24 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

Dane przedstawiono w tabeli 2.40.

Tabela 2.40: Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej

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

nie dotyczy

## 2.25 Kapitał rezerwowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.41.

Tabela 2.41: 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       | -     |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.42.

Tabela 2.42: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

| Wyszczególnienie                                                                        | Kwota        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Zysk (strata) netto za rok obrotowy                                                     | 1 033 447,72 |
| Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych                                               | -            |
| Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału | -            |
| Razem do podziału (pokrycia)                                                            | 1 033 447,72 |
| Proponowany podział zysku netto                                                         | 1 033 447,72 |
| – pokrycie straty z lat ubiegłych                                                       | -            |
| – wypłata dywidendy                                                                     | -            |
| – zwiększenie kapitału zapasowego                                                       | 1 033 447,72 |
| – 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)                                                  | 0,00         |

## 2.27 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.43.

Tabela 2.43: Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

| Wyszczególnienie | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | -                     | -                     |
| Razem            | -                     | -                     |

nie dotyczy

## 2.28 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.44.

Tabela 2.44: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

| Rezerwy                               | Stan na<br>31.12.2022 | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie<br>(uznanie za<br>zbędną) | Stan na<br>31.12.2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Długoterminowe                        | -                     | -           | -             | -                                     | -                     |
| – na świadczenia emerytalne i podobne | -                     | -           | -             | -                                     | -                     |
| – na pozostałe koszty                 | -                     | -           | -             | -                                     | -                     |
| Krótkoterminowe                       | 60 718,59             | 61 614,44   | 60 718,59     | -                                     | 61 614,44             |
| – na świadczenia emerytalne i podobne | -                     | -           | -             | -                                     | -                     |
| – na pozostałe koszty                 | 60 718,59             | 61 614,44   | 60 718,59     | -                                     | 61 614,44             |
| Razem                                 | 60 718,59             | 61 614,44   | 60 718,59     | -                                     | 61 614,44             |

## 2.29 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### 2.29.1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.45.

Tabela 2.45: Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                    | wynik finansowy | kapitały | Razem |
|------------------------------------|-----------------|----------|-------|
| Stan na 31.12.2022                 | -               | -        | -     |
| – w tym z tytułu strat podatkowych | -               | -        | -     |
| Stan na 31.12.2023                 | -               | -        | -     |
| – w tym z tytułu strat podatkowych | -               | -        | -     |

nie dotyczy

### 2.29.2 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.46.

Tabela 2.46: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|                                    | wynik finansowy | kapitały | Razem |
|------------------------------------|-----------------|----------|-------|
| Stan na 31.12.2022                 | -               | -        | -     |
| – w tym z tytułu strat podatkowych | -               | -        | -     |
| Stan na 31.12.2023                 | -               | -        | -     |
| – w tym z tytułu strat podatkowych | -               | -        | -     |

nie dotyczy

## 2.30 Zobowiązania długoterminowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.47.

Tabela 2.47: Zobowiązania długoterminowe

|                                                                                   | Stan na<br>31.12.2022 | zaciągnięcie | Zwiększenia<br>zmiana kursu<br>waluty | inne | spłata | Zmniejszenia<br>zmiana kursu<br>waluty | inne | Stan na<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------------------------------|------|--------|----------------------------------------|------|-----------------------|
| 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                                                                             | -                     | -            | -                                     | -    | -      | -                                      | -    | -                     |

## 2.31 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych

Dane przedstawiono w tabeli 2.48.

Tabela 2.48: Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych

|                                                                                   | 2025 | 2026 | Spłata przypadająca na lata |      | 2029 | kolejne lata | Razem |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----------------------------|------|------|--------------|-------|
|                                                                                   |      |      | 2027                        | 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                                                                             | -    | -    | -                           | -    | -    | -            | -     |

## 2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.49.

Tabela 2.49: 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 31.12.2023 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Do 90 dni        | -                           | -                                                                                 | 794 430,87                  | 794 430,87         |
| Powyżej 90 dni   | -                           | -                                                                                 | -                           | -                  |
| Powyżej 180 dni  | -                           | -                                                                                 | -                           | -                  |
| Powyżej 365 dni  | -                           | -                                                                                 | -                           | -                  |
| Razem            | -                           | -                                                                                 | 794 430,87                  | 794 430,87         |

## 2.33 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.50.

Tabela 2.50: Zobowiązania wekslowe – bilansowe

| Nazwa | Konto | Kwota |
|-------|-------|-------|
|       |       | -     |
|       | Razem | -     |

nie dotyczy

## 2.34 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.51.

Tabela 2.51: Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

| Nazwa | Konto | Kwota |
|-------|-------|-------|
|       |       | -     |
| Razem |       | -     |

nie dotyczy

## 2.35 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Dane przedstawiono w tabeli 2.52.

Tabela 2.52: Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

| Beneficjent, sposób zabezpieczenia - dowód | Zobowiązania | Zabezpieczenia | w tym na aktywach trwałych |
|--------------------------------------------|--------------|----------------|----------------------------|
| Hipoteka                                   | -            | -              | -                          |
| Zastaw                                     | -            | -              | -                          |
| – rejestrowy                               | -            | -              | -                          |
| – skarbowy                                 | -            | -              | -                          |
| Weksle                                     | -            | -              | -                          |
| – in blanco                                | -            | -              | -                          |
| Kaucja i wadia                             | -            | -              | -                          |
| Razem                                      | -            | -              | -                          |

nie dotyczy

## 2.36 Zobowiązania warunkowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.53.

Tabela 2.53: Zobowiązania warunkowe

| Zobowiązanie warunkowe z tytułu                          | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 | Uwagi – charakter i formy zabezpieczeń |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| Gwarancje i poręczenia, w tym:                           | -                     | -                     |                                        |
| – za jednostki powiązane lub stowarzyszone               | -                     | -                     |                                        |
| Indos weksli, w tym:                                     | -                     | -                     |                                        |
| – wystawione przez jednostki powiązane lub stowarzyszone | -                     | -                     |                                        |
| Gwarancje w okresie rękojmi (kaucje i wadia)             | -                     | -                     |                                        |
| Zawarte lecz nie wykonane umowy, w tym:                  | -                     | -                     |                                        |
| – z jednostkami powiązanymi lub stowarzyszonymi          | -                     | -                     |                                        |
| Inne                                                     | -                     | -                     |                                        |
| Razem                                                    | -                     | -                     |                                        |

nie dotyczy

## 2.37 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.54.

Tabela 2.54: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

| Wyszczególnienie | Stan na<br>31.12.2023 |
|------------------|-----------------------|
| ZUS              | 62 761,04             |
| podatek CIT8     | 236,00                |
| podatek CIT10    | 10 794,00             |
| podatek VAT      | 54 785,15             |
| podatek PIT4     | 22 392,00             |
| Razem            | 150 968,19            |



## 2.38 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.55.

Tabela 2.55: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

| Wyszczególnienie | Długoterminowe | Krótkoterminowe |
|------------------|----------------|-----------------|
|                  | -              | -               |
| Razem            | -              | -               |

nie dotyczy

## 2.39 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto

Dane przedstawiono w tabeli 2.56.

Tabela 2.56: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto

| Wyszczególnienie               | Za rok 2023   |      |         |               | Za rok 2022  |      |         |              |
|--------------------------------|---------------|------|---------|---------------|--------------|------|---------|--------------|
|                                | w kraju       | Unia | Ekspert | Razem         | w kraju      | Unia | Ekspert | Razem        |
| przychody ze sprzedaży wyrobów | 7 783 314,67  | -    | -       | 7 783 314,67  | 6 765 369,45 | -    | -       | 6 765 369,45 |
| przychody ze sprzedaży towarów | 3 744 592,87  | -    | -       | 3 744 592,87  | 2 841 383,32 | -    | -       | 2 841 383,32 |
| Razem                          | 11 527 907,54 | -    | -       | 11 527 907,54 | 9 606 752,77 | -    | -       | 9 606 752,77 |

## 2.40 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.57.

Tabela 2.57: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

| Kraj   | Za rok 2023  |         | Za rok 2022  |         |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|
|        | Wartość      | %       | Wartość      | %       |
| Polska | 7 783 314,67 | 100,00% | 6 765 369,45 | 100,00% |
| Razem  | 7 783 314,67 | 100,00% | 6 765 369,45 | 100,00% |

## 2.41 Przychody z długotrwałych usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.58.

Tabela 2.58: Przychody z długotrwałych usług

| Umowy o długotrwałe usługi         | przychody netto | koszty osiągnięcia | przychody zafakturowane | koszty poniesione | w tym rezerwa utworzona na straty |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Zakończone i niezakończone ogółem: | -               | -                  | -                       | -                 | -                                 |
| - umowy niezakończone              | -               | -                  | -                       | -                 | -                                 |
| - w tym metodą zysku zerowego      | -               | -                  | -                       | -                 | -                                 |

nie dotyczy

## 2.42 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.59.

Tabela 2.59: Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie                   | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| rozwiązanie rezerw i odpisów       | 27 343,30   | 83 404,00   |
| dofinansowanie z PFRON             | -           | -           |
| odszkodowania                      | -           | -           |
| nadwyżki inwentaryzacyjne          | 11 008,67   | 7 488,78    |
| przedawnione zobowiązania          | -           | -           |
| pozostałe                          | 60 828,04   | 72 730,08   |
| zysk ze sprzedaży aktywów trwałych | -           | -           |
| Razem                              | 99 180,01   | 163 622,86  |

## 2.43 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.60.

Tabela 2.60: Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie                      | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| niedobory inwentaryzacyjne            | 51 831,78   | 14 996,26   |
| przeteterminowane/odpisane należności | 229 054,77  | 6 674,47    |
| odpisy aktualizujące należności       | -           | -           |
| odpisy aktualizujące zapas            | 13 766,41   | 15 844,47   |
| pozostałe                             | 188 671,34  | 223 698,79  |
| wydanie na makulaturę                 | 138 173,98  | 9 126,45    |
| Razem                                 | 621 498,28  | 270 340,44  |

## 2.44 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.61.

Tabela 2.61: Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|------------------|-------------|-------------|
| różnice kursowe  | 31 075,21   | -           |
| odsetki od lokat | 79 346,42   | 93 419,39   |
| Razem            | 110 421,63  | 93 419,39   |

## 2.45 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.62.

Tabela 2.62: Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|------------------|-------------|-------------|
| odsetki          | -           | 20,92       |
| różnice kursowe  | -           | 27 727,26   |
| Razem            | -           | 27 748,18   |

Tabela 2.63: Informacje o ukrytych zyskach (definicja art. 28m ust. 3-5 updog)

| Tytuł rozliczenia                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stan na<br>31.12.2023 | Stan na<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. kwota pożyczki (kredytu) udzielona przez podatnika udziałowcowi albo akcjonariuszowi lub podmiotowi powiązanemu z udziałowcem albo akcjonariuszem oraz odsetki, prowizje, wynagrodzenia i opłaty od pożyczki (kredytu) udzielonego przez te podmioty podatnikowi .....                                                                                                         | -                     | -                     |
| 2. świadczenia wykonane na rzecz:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                       |
| a) fundacji prywatnej lub rodzinnej, podmiotu równoważnego takiej fundacji lub przedsiębiorstwa prowadzonego przez taką fundację albo taki podmiot, lub na rzecz beneficjentów takiej fundacji lub takiego podmiotu, .....                                                                                                                                                        | -                     | -                     |
| b) trustu lub innego podmiotu albo stosunku prawnego o charakterze powierniczym .....                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -                     | -                     |
| 3. nadwyżka wartości rynkowej transakcji określonej zgodnie z art. 11c ponad ustaloną cenę tej transakcji .....                                                                                                                                                                                                                                                                   | -                     | -                     |
| 4. nadwyżka zwróconej kwoty dopłaty, wniesionej do spółki zgodnie z odrębnymi przepisami, ponad kwotę wniesionej dopłaty, przy czym jeżeli dopłata została wniesiona w walucie obcej, przeliczenia tej kwoty na złote dokonuje się według średniego kursu waluty obcej ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień odpowiednio zwrócenia dopłaty i faktycznego jej wniesienia | -                     | -                     |
| 5. wypłacone z zysku wynagrodzenie z tytułu umorzenia udziału (akcji) lub ze zmniejszenia wartości udziału (akcji) .....                                                                                                                                                                                                                                                          | -                     | -                     |
| 6. równowartość zysku przeznaczzonego na podwyższenie kapitału zakładowego .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                     | -                     |
| 7. darowizny, w tym prezenty i ofiary wszelkiego rodzaju .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -                     | -                     |
| 8. wydatki na reprezentację .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                     | -                     |

Tabela 2.64: Informacja o ustaleniu podatku zryczałtowanego

| Wyszczególnienie                                                     | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Łączna wartość podstawy opodatkowania wynikająca z art. 28n uopdog . | -                  | -                  |
| Stawka podatku (art.28o) .....                                       | -                  | -                  |
| Podatek zryczałtowany .....                                          | -                  | -                  |
| Odliczenia od podatku (art. 28p) .....                               | -                  | -                  |
| Domiar zobowiązania podatkowego (art 28q) .....                      | -                  | -                  |
| Łączna kwota podatku zryczałtowanego .....                           | -                  | -                  |

## 2.46 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updog)

Dane przedstawiono w tabelach [2.63](#) i [2.64](#).  
nie dotyczy

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

Dane przedstawiono w tabeli [2.65](#).

## 2.48 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli [2.66](#).

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

Dane przedstawiono w tabeli [2.67](#).

Tabela 2.65: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Treść                                                                                                                                                               | Kwoty        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                                 | 1 327 840,72 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:              | 32 958,27    |
| – Różnice kursowe (art. 15a)                                                                                                                                        | 5 614,97     |
| – Rozwiązanie rezerw (art. 12, ust. 1, pkt. 4e)                                                                                                                     | 27 343,30    |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                   | -            |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:                                                         | -            |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym: | 275 282,64   |
| – Koszty reprezentacji (art. 16, ust. 1, pkt. 28)                                                                                                                   | 16 800,59    |
| – Odpisane należności (art. 16, ust. 1, pkt. 20)                                                                                                                    | 256 590,07   |
| – Różnice kursowe (art. 15a)                                                                                                                                        | 1 891,98     |
| F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:                                                                                    | 351 293,79   |
| – Odpis aktualizujący zapas (art. 16, ust. 1, pkt. 27)                                                                                                              | 13 766,41    |
| – Niewypłacone tantiemy (art. 16, ust. 1, pkt. 57)                                                                                                                  | 336 304,26   |
| – rezerwa dot. urlopów (art. 16, ust. 1, pkt. 27)                                                                                                                   | 895,85       |
| – Nieopłacone składki ZUS od umów zleceń (art. 16, ust. 1, pkt. 57a)                                                                                                | 327,27       |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:                                                            | 345 060,42   |
| – Zapłacone składki ZUS od umów zleceń z ubiegłego roku (art. 16, ust. 1, pkt. 57a)                                                                                 | 441,20       |
| – Wyплаcone w bieżącym roku tantiemy z lat ubiegłych (art. 16, ust. 1, pkt. 57)                                                                                     | 344 420,56   |
| – zwrot towaru dot. poprzedniego roku (art. 15, ust. 4)                                                                                                             | 198,66       |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:                                                                                                                                   | -            |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:                                                                                                                       | -            |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                                      | 1 576 398,46 |
| Stawka podatkowa                                                                                                                                                    | 19,00%       |
| K. Podatek dochodowy (część bieżąca)                                                                                                                                | 299 516,00   |
| Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczonea                                                                                                                | -            |
| • 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                                                                                                     | 5 123,00     |
| Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczonea)                                                                                                                 | 294 393,00   |

Tabela 2.66: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| Wyszczególnienie                 | Za rok 2023 |           |       | Za rok 2022 |           |       |
|----------------------------------|-------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|
|                                  | kobiety     | mężczyźni | Razem | kobiety     | mężczyźni | Razem |
| Pracownicy umysłowi              | 8           | 3         | 11    | 12          | 1         | 13    |
| Pracownicy fizyczni              | -           | -         | 0     | -           | -         | 0     |
| Razem                            | 8           | 3         | 11    | 12          | 1         | 13    |
| W tym: uczniowie                 | -           | -         | 0     | -           | -         | 0     |
| Urlop wychowawczy i macierzyński | -           | -         | 0     | -           | -         | 0     |

Tabela 2.67: 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 rok 2023                      | Za rok 2022 | Za rok 2023                               | Za rok 2022 | Za rok 2023     | Za rok 2022 |
| Zarząd               | 97 214,28                        | 81 946,15   | -                                         | -           | -               | -           |
| Rada Nadzorcza       | -                                | -           | -                                         | -           | -               | -           |
| Organ administrujący | -                                | -           | -                                         | -           | -               | -           |
| Razem                | 97 214,28                        | 81 946,15   | -                                         | -           | -               | -           |

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

nie dotyczy

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

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

Dane przedstawiono w tabelach 2.68 i 2.69.

Tabela 2.68: Dostawy od spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

| Opis transakcji | Za rok 2023 |
|-----------------|-------------|
|                 | -           |
| Razem           | -           |

Tabela 2.69: Sprzedaż na rzecz spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

| Opis transakcji | Za rok 2023 |
|-----------------|-------------|
|                 | -           |
| Razem           | -           |

nie dotyczy

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

Dane przedstawiono w tabelach 2.70 i 2.71.

Tabela 2.70: Dostawy od spółek powiązanych kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

| Opis transakcji | Za rok 2023 |
|-----------------|-------------|
|                 | -           |
| Razem           | -           |

Tabela 2.71: Sprzedaż na rzecz spółek powiązanych kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

| Opis transakcji | Za rok 2023 |
|-----------------|-------------|
|                 | -           |
| Razem           | -           |

nie dotyczy

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

nie dotyczy

## 2.55 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

nie dotyczy

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.72.

Tabela 2.72: Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

| Poziom konsolidacji | Nazwa i siedziba | Miejsce dostępności sprawozdania |
|---------------------|------------------|----------------------------------|
| najwyższy           |                  |                                  |
| najniższy           |                  |                                  |

nie dotyczy

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.73.

Tabela 2.73: Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

| Nazwa i adres siedziby zarządu | Forma prawna |
|--------------------------------|--------------|
|                                |              |

nie dotyczy

## 2.58 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Dane przedstawiono w tabeli 2.74.

Tabela 2.74: Wynagrodzenia firmy audytorskiej

| Wyszczególnienie                                                         | Wartość |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | -       |
| Inne usługi atestacyjne                                                  | -       |
| Usługi doradztwa podatkowego                                             | -       |
| Pozostałe usługi                                                         | -       |
| Razem                                                                    | -       |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.75.

Tabela 2.75: Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)

| Rodzaj popełnionego błędu | Korekta wyniku finansowego lat poprzednich | w tym dotyczące roku 2022 |
|---------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|
|                           | -                                          | -                         |
| Razem                     | -                                          | -                         |

nie wystąpiły

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

nie wystąpiły

## 2.61 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Dane przedstawiono w tabeli 2.76.

Tabela 2.76: Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

| Rodzaj zdarzenia | Szacunkowa kwota skutków finansowych |
|------------------|--------------------------------------|
|                  | -                                    |
| Razem            | -                                    |

nie wystąpiły

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.77.

Tabela 2.77: Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego

| Wyjaśnienie dotyczące porównywalności | Rok poprzedzający |                     | Rok bieżący |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------|
|                                       | Dane porównawcze  | Dane przekształcone |             |
|                                       | -                 | -                   | -           |

## 2.63 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres)

nie dotyczy

## 2.64 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy

nie dotyczy

## 2.65 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia

nie dotyczy

## 2.66 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów

nie dotyczy

## 2.67 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności

nie wystąpiły

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.78.

Tabela 2.78: Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

| Wyszczególnienie | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|------------------|-------------|-------------|
|                  | -           | -           |

nie wystąpiły

## 2.69 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Dane przedstawiono w tabeli 2.79.

Tabela 2.79: Prawa do emisji gazów cieplarnianych

| Prawa                                                           | Bieżący okres |         | Kolejne 5 lat |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|                                                                 | Liczba        | Wartość | Liczba        | Wartość |
| Przyznane                                                       | -             | -       | -             | -       |
| Nabyte na rynku wtórnym                                         | -             | -       | -             | -       |
| Razem w dyspozycji jednostki                                    | 0             | -       | 0             | -       |
| Wykorzystane na potrzeby własne                                 | -             | -       | -             | -       |
| Sprzedane                                                       | -             | -       | -             | -       |
| Pozostałe na 2024 rok                                           | 0             | -       | 0             | -       |
| Prawa brakujące do wykorzystania na potrzeby własne w roku 2024 | -             | -       | -             | -       |
| Przeniesione na 2024 rok                                        | -             | -       | -             | -       |
| Przeznaczone do obrotu w 2024 roku                              | -             | -       | -             | -       |
| Przewidywana nadwyżka + niedobór -                              | -             | -       | -             | -       |
| Do przeniesienia na kolejny okres rozliczeniowy                 | -             | -       | -             | -       |

nie dotyczy



## 2.70 Informacja o działalności zaniechanej

nie dotyczy

## 2.71 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

nie wystąpiły

## 2.72 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie

nie wystąpiły

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.80.

Tabela 2.80: Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor

|                                                                      | Prace badawcze | Prace rozwojowe | Razem |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------|
| Stan na 31.12.2022                                                   | -              | -               | -     |
| Zwiększenia                                                          | -              | -               | -     |
| Zmniejszenia                                                         | -              | -               | -     |
| – odniesione do wartości niematerialnych i prawnych (art. 33 ust. 2) | -              | -               | -     |
| – odniesione do pozostałych kosztów operacyjnych                     | -              | -               | -     |
| – odniesione do kosztów działalności operacyjnej                     | -              | -               | -     |
| Stan na 31.12.2023                                                   | -              | -               | -     |

nie wystąpiły

## 2.74 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Dane przedstawiono w tabeli 2.81.

Tabela 2.81: Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

| Nazwa organizacji pozarządowej | Za rok 2023 | Za rok 2022 |
|--------------------------------|-------------|-------------|
|                                | -           | -           |
| Razem                          | -           | -           |
| Oplata za marnowanie żywności  | -           | -           |

nie dotyczy

## 2.75 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

USD kurs z 29.12.2023 3,9350

EURO kurs z 29.12.2023 4,3480

## 2.76 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

## 2.77 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

nie dotyczy

## 2.78 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

nie dotyczy

## 2.79 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

nie dotyczy

## 2.80 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Dane przedstawiono w tabelach 2.82 i 2.83.

Tabela 2.82: Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

| Nazwa składnika aktywów | Łączna wartość | Krótkoterminowe | Długoterminowe |
|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                         | -              | -               | -              |

Tabela 2.83: Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

| Nazwa składnika pasywów | Łączna wartość | Krótkoterminowe | Długoterminowe |
|-------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|                         | -              | -               | -              |

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.84.

Tabela 2.84: Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym

| Grupa składników, którą powiększono o odsetki i różnice kursowe | Odsetki | Różnice kursowe | Wzrost razem |
|-----------------------------------------------------------------|---------|-----------------|--------------|
| Towary                                                          | -       | -               | -            |
| Koszty wytworzenia produktów                                    | -       | -               | -            |
| Razem                                                           | -       | -               | -            |

nie dotyczy

## 2.82 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

### 2.82.1 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.85.

nie dotyczy

Tabela 2.85: Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie)

| Przyczyna nabycia | Liczba | Wartość nominalna (lub księgowa) nabytych udziałów | Część kapitału podstawowego, którą nabyte udziały reprezentują | Wartość nabycia odpłatnego |
|-------------------|--------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                   | -      | -                                                  |                                                                | -                          |
| Razem             | 0      | -                                                  |                                                                | -                          |

## 2.82.2 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.86.

Tabela 2.86: Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone

| Przyczyna zbycia | Liczba | Wartość nominalna (lub księgowa) zytych lub umorzonych udziałów | Część kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują | Wartość zbycia odpłatnego |
|------------------|--------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                  | -      | -                                                               |                                                            | -                         |
| Razem            | 0      | -                                                               |                                                            | -                         |

nie dotyczy

## 2.82.3 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.87.

Tabela 2.87: Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu

| Przyczyna zatrzymania | Liczba | Wartość nominalna (lub księgowa) zatrzymanych udziałów | Część kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują |
|-----------------------|--------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                       | -      | -                                                      |                                                            |
| Razem                 | 0      | -                                                      |                                                            |

nie dotyczy

## 2.83 Inne istotne informacje

nie wystąpiły

Magdalena Stelmaszczyk  
*Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*  
Kielce, 14 marca 2024 r.

Katarzyna Graca  
.....  
*Data i podpis*

\*

Niniejszy wydruk jest prezentacją danych i nie jest sprawozdaniem finansowym w rozumieniu przepisów!

Nie jest podstawą do opiniowania w celach badania sprawozdań finansowych.

Zawarte daty mogą różnić się od dat wskazanych w elektronicznej wersji  
(różne okresy emisji wydruku i inne daty faktycznego podpisu elektronicznego)

# Spis tabel

|      |                                                                                                                            |    |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.1  | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                                                       | 27 |
| 2.2  | Wartość firmy                                                                                                              | 27 |
| 2.3  | Inne wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 27 |
| 2.4  | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                                                | 28 |
| 2.5  | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący   | 28 |
| 2.6  | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu). Odpisy aktualizujące za rok bieżący                                   | 28 |
| 2.7  | Zmiana stanu wartości gruntów za rok bieżący                                                                               | 28 |
| 2.8  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący | 28 |
| 2.9  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej. Odpisy aktualizujące za rok bieżący                                 | 28 |
| 2.10 | Zmiana stanu wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej za rok bieżący                               | 28 |
| 2.11 | Urządzenia techniczne i maszyny. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący                       | 29 |
| 2.12 | Urządzenia techniczne i maszyny. Odpisy aktualizujące za rok bieżący                                                       | 29 |
| 2.13 | Zmiana stanu wartości stanu urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący                                                  | 29 |
| 2.14 | Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący                                     | 29 |
| 2.15 | Środki transportu. Odpisy aktualizujące za rok bieżący                                                                     | 29 |
| 2.16 | Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący                                                                    | 29 |
| 2.17 | Inne środki trwałe. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący                                    | 30 |
| 2.18 | Inne środki trwałe. Odpisy aktualizujące za rok bieżący                                                                    | 30 |
| 2.19 | Zmiana wartości innych środków trwałych za rok bieżący                                                                     | 30 |
| 2.20 | Grunty – stan i zmiany stanu                                                                                               | 30 |
| 2.21 | Środki trwałe w budowie – zmiany stanu                                                                                     | 30 |
| 2.22 | Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia                                                                                | 31 |
| 2.23 | Zaliczki na środki trwałe w budowie – zmiana stanu                                                                         | 31 |
| 2.24 | Wartość nieużywanych środków trwałych                                                                                      | 31 |
| 2.25 | Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane                                           | 31 |
| 2.26 | Posiadane papiery wartościowe                                                                                              | 31 |
| 2.27 | Odpisy aktualizujące należności                                                                                            | 32 |
| 2.28 | Zmiany w inwestycjach długoterminowych                                                                                     | 32 |
| 2.29 | Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych                                                                                   | 33 |
| 2.30 | Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach                                                                              | 33 |
| 2.31 | Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych                                                                  | 33 |
| 2.32 | Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa                                                     | 34 |
| 2.33 | Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych    | 34 |
| 2.34 | Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej                                      | 34 |
| 2.35 | Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT                                                                               | 35 |
| 2.36 | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                                 | 35 |
| 2.37 | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                                             | 35 |
| 2.38 | Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego                                                                         | 35 |
| 2.39 | Kapitał zapasowy                                                                                                           | 36 |
| 2.40 | Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                               | 36 |
| 2.41 | Kapitał rezerwowy                                                                                                          | 36 |
| 2.42 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy                                                | 37 |
| 2.43 | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego                                                                               | 37 |
| 2.44 | Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie                                                                             | 37 |
| 2.45 | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                           | 38 |
| 2.46 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                                            | 38 |
| 2.47 | Zobowiązania długoterminowe                                                                                                | 38 |
| 2.48 | Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych                                                         | 39 |
| 2.49 | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa                                                   | 39 |
| 2.50 | Zobowiązania wekslowe – bilansowe                                                                                          | 39 |

|                                                                                                                                                                                                        |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 2.51 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . . .                                                                                                                                                   | 39 |
| 2.52 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku . . . . .                                                                                                                          | 40 |
| 2.53 Zobowiązania warunkowe . . . . .                                                                                                                                                                  | 40 |
| 2.54 Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych . . . . .                                                                                                                            | 40 |
| 2.55 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . . .                                                                                                                                                | 41 |
| 2.56 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto . . . . .                                                                                           | 41 |
| 2.57 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług . . . . .                                                                                                                       | 41 |
| 2.58 Przychody z długotrwałych usług . . . . .                                                                                                                                                         | 41 |
| 2.59 Pozostałe przychody operacyjne . . . . .                                                                                                                                                          | 42 |
| 2.60 Pozostałe koszty operacyjne . . . . .                                                                                                                                                             | 42 |
| 2.61 Przychody finansowe . . . . .                                                                                                                                                                     | 42 |
| 2.62 Koszty finansowe . . . . .                                                                                                                                                                        | 42 |
| 2.63 Informacje o ukrytych zyskach (definicja art. 28m ust. 3-5 upod) . . . . .                                                                                                                        | 43 |
| 2.64 Informacja o ustaleniu podatku zryczałtowanego . . . . .                                                                                                                                          | 43 |
| 2.65 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . . .                                                                        | 44 |
| 2.66 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . . .                                                                                                                           | 44 |
| 2.67 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . . .                                                         | 44 |
| 2.68 Dostawy od spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .                                                                                  | 45 |
| 2.69 Sprzedaż na rzecz spółek powiązanych kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .                                                                           | 45 |
| 2.70 Dostawy od spółek powiązanych kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .                                                                                      | 45 |
| 2.71 Sprzedaż na rzecz spółek powiązanych kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . . .                                                                               | 45 |
| 2.72 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . . . | 46 |
| 2.73 Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . . .                                                                              | 46 |
| 2.74 Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . . .                                                                                                                                                        | 46 |
| 2.75 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . . .                                                                                                  | 47 |
| 2.76 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym . . . . .                                                                                         | 47 |
| 2.77 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . . .                                                                       | 47 |
| 2.78 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . . .                                                                              | 48 |
| 2.79 Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . . .                                                                                                                                                    | 48 |
| 2.80 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . . .                                              | 49 |
| 2.81 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym . . . . .                                                                                                                                  | 49 |
| 2.82 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . . .                                                                                                                        | 50 |
| 2.83 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . . .                                                                                                                        | 50 |
| 2.84 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym . . . . .                                                                                               | 50 |
| 2.85 Udziały (akcje) własne nabyte (odpłatnie lub nieodpłatnie) . . . . .                                                                                                                              | 51 |
| 2.86 Udziały (akcje) własne zbyte lub umorzone . . . . .                                                                                                                                               | 51 |
| 2.87 Stan udziałów (akcji) własnych zatrzymanych na koniec okresu . . . . .                                                                                                                            | 51 |