Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2023 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

"Poltext" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kielce, 29 listopada 2023 r.

Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **"Poltext" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 30 września 2023 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 30 września 2023;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 października 2022 – 30 września 2023;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 października 2022 – 30 września 2023;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 października 2022 – 30 września 2023;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Jednostka nie sporządza:

- Sprawozdania z działalności na podstawie art. 49 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Katarzyna Graca

Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Graca
Data: 2023.11.29 12:41:42 +01'00'

Katarzyna Graca

. . . . . .

Data i podpis

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

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

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

1.2 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 października 2022 r. – 30 września 2023 r.

1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

W skład jednostki nie wchodzą 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,

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

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

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

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

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

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

1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

1.8.1.3 Udziały w jednostkach podporządkowanych

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

1.8.1.4 Należności długoterminowe

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

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

1.8.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Rezerwy na urlopy pracownicze wycenia się zgodnie z systemem wynagradzania.

Odprawy emerytalne naliczane są metoda aktuarialną.

1.8.1.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.8.1.7 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych

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

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

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

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

1.8.1.8 Zapasy półproduktów i produkcja w toku

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

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

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

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

1.8.1.9 Zapasy produktów gotowych

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

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

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

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

1.8.1.10 Zapasy towarów

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

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

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

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

1.8.1.11 Należności krótkoterminowe

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

1.8.1.12 Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej.

1.8.1.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.8.1.14 Kapitał własny

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

1.8.1.15 Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są na:

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

1.8.1.16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

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

1.8.1.17 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

1.8.1.18 Fundusze specjalne

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

1.8.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują:

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

1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego

1.8.2.1 Przychody i zyski

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

1.8.2.2 Koszty i straty

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

1.8.2.3 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzany metodą porównawczą.

1.8.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne

Rezerwy na urlopy pracownicze wycenia się zgodnie z systemem wynagradzania.

Odprawy emerytalne naliczane są metodą aktuarialną.

1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

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

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

1.8.4 Pozostałe

1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

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

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

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 r.

Katarzyna Graca
.....
Data i podpis

Bilans. Aktywa

	30.09.2023	30.09.2022	Noty
A. Aktywa trwałe	0,00	1 491,32	
I. Wartości niematerialne i prawne	-	1 491,32	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	
2. Wartość firmy	-	-	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	1 491,32	2.1
B. Aktywa obrotowe	2 270 574,32	2 291 476,08	
I. Zapasy	1 155 300,00	890 626,49	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	271 213,03	200 616,60	
3. Produkty gotowe	884 086,97	690 009,89	
II. Należności krótkoterminowe	542 979,97	402 458,65	
1. Należności od jednostek powiązanych	5 338,93	22 586,86	2.16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 338,93	22 586,86	
– do 12 miesięcy	5 338,93	22 586,86	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	537 641,04	379 871,79	2.16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246 945,00	227 804,24	
– do 12 miesięcy	246 945,00	227 804,24	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 658,72	13 551,72	2.17
c) inne	229 037,32	138 515,83	2.18
III. Inwestycje krótkoterminowe	562 894,35	998 331,57	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	562 894,35	998 331,57	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	562 894,35	998 331,57	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	562 894,35	998 331,57	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 400,00	59,37	2.20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	2 270 574,32	2 292 967,40	

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 r.

Katarzyna Graca
. . . . . .
Data i podpis

Bilans. Pasywa

	30.09.2023	30.09.2022	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	995 332,90	945 647,57	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 000,00	51 000,00	2.22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	894 647,57	626 993,70	2.23
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	49 685,33	267 653,87	2.26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 275 241,42	1 347 319,83	
I. Rezerwy na zobowiązania	35 778,30	29 738,09	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 474,63	9 713,19	2.28
– krótkoterminowa	9 474,63	9 713,19	
3. Pozostałe rezerwy	26 303,67	20 024,90	2.28
– krótkoterminowe	26 303,67	20 024,90	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 052 242,82	938 592,52	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	389,10	1 997,35	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	389,10	1 997,35	2.32
– do 12 miesięcy	389,10	1 997,35	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 051 853,72	936 595,17	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	180 648,22	231 729,57	2.32
– do 12 miesięcy	180 648,22	231 729,57	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	26 657,68	1 557,68	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41 870,42	62 447,23	2.37
h) z tytułu wynagrodzeń	3 510,96	2 510,96	
i) inne	799 166,44	638 349,73	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	187 220,30	378 989,22	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	187 220,30	378 989,22	2.38
– krótkoterminowe	187 220,30	378 989,22	
Pasywa razem	2 270 574,32	2 292 967,40	

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 r.

Katarzyna Graca
.....
Data i podpis

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.10.2022 do 30.09.2023	01.10.2021 do 30.09.2022	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 324 803,14	2 003 027,51	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 043 263,47	2 099 394,29	2.39, 2.40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	249 538,87	- 178 892,78	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	32 000,80	82 526,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 334 634,10	1 677 978,74	
I. Amortyzacja	1 491,32	5 964,96	
II. Zużycie materiałów i energii	24 294,32	33 070,83	
III. Usługi obce	1 145 670,79	899 203,14	
IV. Podatki i opłaty	-	-	
V. Wynagrodzenia	1 016 300,15	650 194,20	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 656,52	63 952,59	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 221,00	25 593,02	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-9 830,96	325 048,77	
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 145,48	89 842,16	2.42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	15 145,48	89 842,16	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 413,02	108 240,26	2.43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	2 413,02	108 240,26	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 901,50	306 650,67	
G. Przychody finansowe	49 110,19	26 549,75	2.44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	749,74	-	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	48 360,45	26 549,75	
H. Koszty finansowe	2 326,36	1 604,55	2.45
I. Odsetki, w tym:	179,00	-	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	2 147,36	1 604,55	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	49 685,33	331 595,87	
J. Podatek dochodowy	0,00	63 942,00	2.47
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	49 685,33	267 653,87	

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 r.

Katarzyna Graca
. . . . . .
Data i podpis

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.10.2022 do **30.09.2023**	**01.10.2021** do **30.09.2022**	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	49 685,33	267 653,87	
II. Korekty razem	- 531 906,38	251 515,03	
1. Amortyzacja	1 491,32	5 964,96	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-46 783,83	-24 945,20	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	
5. Zmiana stanu rezerw	6 040,21	9 377,87	
6. Zmiana stanu zapasów	- 264 673,51	178 791,75	
7. Zmiana stanu należności	- 140 521,32	-84 957,82	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	113 650,30	194 690,20	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 201 109,55	-27 406,73	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 482 221,05	519 168,90	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	49 110,19	26 548,14	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	49 110,19	26 548,14	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	49 110,19	26 548,14	
– odsetki	49 110,19	26 548,14	
II. Wydatki	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	49 110,19	26 548,14	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	-	1,61	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	
2. Kredyty i pożyczki	-	-	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	-	1,61	
II. Wydatki	2 326,36	1 604,55	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	
8. Odsetki	179,00	-	
9. Inne wydatki finansowe	2 147,36	1 604,55	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 326,36	-1 602,94	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 435 437,22	544 114,10	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 435 437,22	544 114,10	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	998 331,57	454 217,47	2.76
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	562 894,35	998 331,57	2.76
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 r.

Katarzyna Graca
. . . . . .
Data i podpis

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.10.2022 do **30.09.2023**	**01.10.2021** do **30.09.2022**	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	945 647,57	677 993,70	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	945 647,57	677 993,70	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	51 000,00	51 000,00	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	51 000,00	51 000,00	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	626 993,70	526 056,18	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	267 653,87	100 937,52	
a) zwiększenie (z tytułu)	267 653,87	100 937,52	
– podziału zysku (ustawowo)	267 653,87	100 937,52	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	894 647,57	626 993,70	
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	267 653,87	100 937,52	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	267 653,87	100 937,52	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	267 653,87	100 937,52	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	267 653,87	100 937,52	
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	267 653,87	100 937,52	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6. Wynik netto	49 685,33	267 653,87	
a) zysk netto	49 685,33	267 653,87	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	995 332,90	945 647,57	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 r.

Katarzyna Graca
.....
Data i podpis

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

Nie dotyczy.

2.1.2 Wartość firmy

Nie dotyczy.

2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 2.1.

Tabela 2.1: Inne wartości niematerialne i prawne

	Stan na 30.09.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2023
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	11 930,00	-	-	11 930,00
Umorzenie / amortyzacja	10 438,68	1 491,32	-	11 930,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	1 491,32	-1 491,32	-	0,00

2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

Nie dotyczy.

2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

Nie dotyczy.

2.3 Grunty – stan i zmiany stanu

Nie dotyczy.

2.4 Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia

Nie dotyczy.

2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie

Nie dotyczy.

2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.9 Posiadane papiery wartościowe

Nie dotyczy.

2.10 Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

2.11 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie dotyczy.

2.12 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

2.13 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

2.14 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Nie dotyczy.

2.15 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.2.

Tabela 2.2: Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych

Wyszczególnienie	Stan odpisów na 30.09.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 30.09.2023
Zapasy	211 025,03	6,08	-	15 140,71	195 890,40
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	211 025,03	6,08	-	15 140,71	195 890,40

2.16 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.3.

Tabela 2.3: Należności krótkoterminowe – struktura czasowa

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	5 338,93	-	-	-	-	5 338,93
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	5 338,93	-	-	-	-	5 338,93
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	537 641,04	-	-	-	-	537 641,04
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	537 641,04	-	-	-	-	537 641,04

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.4.

Tabela 2.4: Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

Wyszczególnienie tytułów należności	Stan na 30.09.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 30.09.2023
podatek VAT-7	13 551,72	10 531,00	-	-	24 082,72
podatek CIT-8	-	37 576,00	-	-	37 576,00
Razem	13 551,72	48 107,00	-	-	61 658,72

2.18 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.5: Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2023
Inne należności	138 515,83	90 521,49	-	229 037,32
tantiemy	138 515,83	88 010,53	-	226 526,36
rozrachunki z różnych wynagrodzeń	-	2 510,96	-	2 510,96
Należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
	-	-	-	-
Ogółem	138 515,83	90 521,49	-	229 037,32

2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

Tabela 2.6: Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
– według prawa bankowego	166,67	-
– według prawa o SKOK	-	-
Razem	166,67	-

2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.09.2023
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	59,37	9 340,63	-	9 400,00
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	59,37	9 340,63	-	9 400,00
Razem	59,37	9 340,63	-	9 400,00

2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.8.

Tabela 2.8: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

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

2.23 Kapitał zapasowy

Dane przedstawiono w tabeli 2.9.

Tabela 2.9: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	626 993,70
Zwiększenia:	267 653,87
– z zysku z lat poprzednich	267 653,87
– z agio	-
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– zwrot dopłat	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu 30.09.2023	894 647,57

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

Nie dotyczy.

2.25 Kapitał rezerwowy

Nie dotyczy.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.10.

Tabela 2.10: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	49 685,33
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	49 685,33
Proponowany podział zysku netto	49 685,33
– pokrycie straty z lat ubieglych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	49 685,33
– 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

Nie dotyczy.

2.28 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 30.09.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 30.09.2023
Długoterminowe	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	29 738,09	6 278,77	238,56	-	35 778,30
– na świadczenia emerytalne i podobne	9 713,19	-	238,56	-	9 474,63
– na pozostałe koszty	20 024,90	6 278,77	-	-	26 303,67
Razem	29 738,09	6 278,77	238,56	-	35 778,30

2.29 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

2.30 Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy.

2.31 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych

Nie dotyczy.

2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.12.

Tabela 2.12: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 30.09.2023
Do 90 dni	389,10	-	180 648,22	181 037,32
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	389,10	-	180 648,22	181 037,32

2.33 Zobowiązania wekslowe – bilansowe

Nie dotyczy.

2.34 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe

Nie dotyczy.

2.35 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku

Nie dotyczy.

2.36 Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy.

2.37 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.13: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023
VAT-7	13 551,72
PIT-4	7 801,00
składki ZUS	20 517,70
Razem	41 870,42

2.38 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
RMK - dofinansowanie	-	186 958,30
RMK - ENEL-MED	-	262,00
Razem	-	187 220,30

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto

Wyszczególnienie	Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022				Za okres 01.10.2022 – 30.09.2023			
	w kraju	Unia	Eksport	Razem	w kraju	Unia	Eksport	Razem
Produkty i usługi	2 099 394,29	-	-	2 099 394,29	2 043 263,47	-	-	2 043 263,47
Towary	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2 099 394,29	-	-	2 099 394,29	2 043 263,47	-	-	2 043 263,47

2.40 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

Tabela 2.16: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Sprzedaż produktów i usług	Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022		Za okres 01.10.2022 – 30.09.2023	
Kraj	Wartość	%	Wartość	%
Polska	2 099 394,29	100,00%	2 043 263,47	100,00%
Razem	2 099 394,29	100,00%	2 043 263,47	100,00%

2.41 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.42 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.17: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.10.2022 30.09.2023	01.10.2021 30.09.2022
przychody operacyjne - inne	4,77	8 980,49
przychody operacyjne - nadwyżki wyrobów	-	1 115,98
przychody operacyjne - makulatura	-	73,00
przychody operacyjne - rozwiązanie rezerwy	15 140,71	79 618,12
przychody operacyjne - NKUP	-	54,57
Razem	15 145,48	89 842,16

2.43 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.10.2022 30.09.2023	01.10.2021 30.09.2022
Pozostałe koszty operacyjne	2 413,02	108 240,26
Razem	2 413,02	108 240,26

2.44 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.10.2022 30.09.2023	01.10.2021 30.09.2022
Przychody finansowe - z odsetek	48 308,09	26 548,14
Przychody finansowe - pozostałe	802,10	1,61
Razem	49 110,19	26 549,75

2.45 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.10.2022 30.09.2023	01.10.2021 30.09.2022
koszty finansowe	2 326,36	1 604,55
Razem	2 326,36	1 604,55

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

Nie dotyczy.

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

2.48 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Dane przedstawiono w tabeli 2.21.

Tabela 2.21: Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Za okres 01.10.2022 – 30.09.2023			Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022		
Wyszczególnienie	kobiety	mężczyźni	Razem	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	6	-	6	4	-	4
Pracownicy fizyczni	-	-	0	-	-	0
Razem	6	0	6	4	0	4
W tym: uczniowie	-	-	0	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	0	-	-	0

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.22.

Tabela 2.22: Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wypłacone odsetki od udzielonych pożyczek		Wypłaty z zysku	
	Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022	Za okres 01.10.2022 – 30.09.2023	Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022	Za okres 01.10.2022 – 30.09.2023	Za okres 01.10.2021 – 30.09.2022	Za okres 01.10.2022 – 30.09.2023
Zarząd	36 000,00	36 000,00	-	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-	-	-	-
Razem	36 000,00	36 000,00	-	-	-	-

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.58 Wynagrodzenia firmy audytorskiej

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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 dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.69 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.70 Informacja o działalności zaniechanej

Nie dotyczy.

2.71 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.74 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

2.75 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.76 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej zmniejszyły się o 482 221,05zł, a z działalności inwestycyjnej zwiększyły się o 49 110,19zł. Natomiast przepływy pieniężne netto z działalności finansowej zmniejszyły się o 2 326,36zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.82 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy.

2.83 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

Katarzyna Sitek
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 29 listopada 2023 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 Inne wartości niematerialne i prawne . . . 21
2.2 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . 22
2.3 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa . . . 23
2.4 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . 23
2.5 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . 23
2.6 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . 23
2.7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 24
2.8 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . 24
2.9 Kapitał zapasowy . . . 24
2.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . 25
2.11 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . 25
2.12 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . 26
2.13 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . 27
2.14 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . 27
2.15 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto . . . 27
2.16 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług . . . 27
2.17 Pozostałe przychody operacyjne . . . 28
2.18 Pozostałe koszty operacyjne . . . 28
2.19 Przychody finansowe . . . 28
2.20 Koszty finansowe . . . 28
2.21 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . 29
2.22 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . 29

Spis treści

Oświadczenie kierownictwa 3

1 Wprowadzenie do sprawozdania 5

1.1 Dane identyfikujące jednostkę . . . 5
1.2 Podstawowy przedmiot działalności jednostki . . . 5
1.3 Czas trwania działalności jednostki . . . 5
1.4 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym . . . 5
1.5 Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne . . . 5
1.6 Założenie kontynuacji działalności . . . 5
1.7 Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek . . . 6
1.8 Zasady (polityka) rachunkowości . . . 6
1.8.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) . . . 6
1.8.1.1 Wartości niematerialne i prawne . . . 6
1.8.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe . . . 6
1.8.1.3 Udziały w jednostkach podporządkowanych . . . 6
1.8.1.4 Należności długoterminowe . . . 7
1.8.1.5 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe . . . 7
1.8.1.6 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 7
1.8.1.7 Zapasy materiałów i surowców, towarów handlowych . . . 7
1.8.1.8 Zapasy półproduktów i produkcja w toku . . . 7
1.8.1.9 Zapasy produktów gotowych . . . 7
1.8.1.10 Zapasy towarów . . . 8
1.8.1.11 Należności krótkoterminowe . . . 8
1.8.1.12 Środki pieniężne . . . 8
1.8.1.13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 8
1.8.1.14 Kapitał własny . . . 8
1.8.1.15 Rezerwy . . . 8
1.8.1.16 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek . . . 8
1.8.1.17 Zobowiązania długo i krótkoterminowe . . . 9
1.8.1.18 Fundusze specjalne . . . 9
1.8.1.19 Inne rozliczenia międzyokresowe . . . 9
1.8.2 Ustalenie wyniku finansowego . . . 9
1.8.2.1 Przychody i zyski . . . 9
1.8.2.2 Koszty i straty . . . 9
1.8.2.3 Rachunek zysków i strat . . . 9
1.8.2.4 Rezerwy na urlopy pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne . . . 9
1.8.3 Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego . . . 9
1.8.3.1 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego . . . 9
1.8.4 Pozostałe . . . 9
1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości . . . 9

Bilans. Aktywa 11

Bilans. Pasywa 13

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) 15

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) 17

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 19

2 Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty) 21
2.1 Wartości niematerialne i prawne . . . 21
2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych . . . 21
2.1.2 Wartość firmy . . . 21
2.1.3 Inne wartości niematerialne i prawne . . . 21
2.1.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne . . . 21
2.2 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe . . . 21
2.3 Grunty – stan i zmiany stanu . . . 21
2.4 Środki trwałe w budowie . . . 21
2.5 Środki trwałe w budowie – koszt wytworzenia . . . 21
2.6 Zaliczki na środki trwałe w budowie . . . 21
2.7 Wartość nieużywanych środków trwałych . . . 22
2.8 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane . . . 22
2.9 Posiadane papiery wartościowe . . . 22
2.10 Odpisy aktualizujące należności . . . 22
2.11 Zmiany w inwestycjach długoterminowych . . . 22
2.12 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych . . . 22
2.13 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach . . . 22
2.14 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych . . . 22
2.15 Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych . . . 22
2.16 Należności krótkoterminowe – struktura czasowa . . . 22
2.17 Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych . . . 23
2.18 Inne należności oraz należności dochodzone na drodze sądowej . . . 23
2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT . . . 23
2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe . . . 24
2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy . . . 24
2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego . . . 24
2.23 Kapitał zapasowy . . . 24
2.24 Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej . . . 24
2.25 Kapitał rezerwowy . . . 25
2.26 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy . . . 25
2.27 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego . . . 25
2.28 Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie . . . 25
2.29 Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego . . . 26
2.30 Zobowiązania długoterminowe . . . 26
2.31 Spłata zobowiązań długoterminowych w latach 2025 – 2029 i dalszych . . . 26
2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa . . . 26
2.33 Zobowiązania wekslowe – bilansowe . . . 26
2.34 Zobowiązania wekslowe – pozabilansowe . . . 26
2.35 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na koniec roku . . . 26
2.36 Zobowiązania warunkowe . . . 26
2.37 Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych . . . 26
2.38 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) . . . 27
2.39 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto . . . 27
2.40 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług . . . 27
2.41 Przychody z długotrwałych usług . . . 27
2.42 Pozostałe przychody operacyjne . . . 27
2.43 Pozostałe koszty operacyjne . . . 28
2.44 Przychody finansowe . . . 28
2.45 Koszty finansowe . . . 28
2.46 Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updop) . . . 28
2.47 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto . . . 28
2.48 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych . . . 29
2.49 Koszty wynagrodzeń, wynagrodzenia z zysku oraz odsetki od pożyczek wypłacone zarządowi i organom nadzorczym spółek kapitałowych . . . 29
2.50 Informacja o kredytach i zaliczkach, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących . . . 29
2.51 Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących . . . 29

2.52 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . 29
2.53 Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym . . . 30
2.54 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów 30
2.55 Informacja o zwolnieniu lub wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego . 30
2.56 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna . . . 30
2.57 Wykaz jednostek, w których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . 30
2.58 Wynagrodzenia firmy audytorskiej . . . 30
2.59 Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor) . . . 30
2.60 Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny . . . 30
2.61 Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym 30
2.62 Zapewnienie porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem roku obrotowego . . . 31
2.63 Wspólne przedsięwzięcia (opis i zakres) . . . 31
2.64 Udziały w spółkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych na dzień bilansowy . . . 31
2.65 Spółki zależne nieobjęte konsolidacją i przyczyny od jej odstąpienia . . . 31
2.66 Informacja o jednostkach połączonych metodą nabycia lub łączenia udziałów . . . 31
2.67 Poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności . . . 31
2.68 Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki . . . 31
2.69 Prawa do emisji gazów cieplarnianych . . . 31
2.70 Informacja o działalności zaniechanej . . . 31
2.71 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych . . . 31
2.72 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie . . . 31
2.73 Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor . . . 32
2.74 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym . . . 32
2.75 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego . . . 32
2.76 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych . . . 32
2.77 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie . . . 32
2.78 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe . . . 32
2.79 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową . . . 32
2.80 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu . . . 32
2.81 Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym . . . 32
2.82 Informacja o udziałach (akcjach) własnych . . . 32
2.83 Inne istotne informacje . . . 33

Spis tabel **35**