

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 30 września 2024 r.

zgodnie z załącznikiem nr 1
do ustawy o rachunkowości

"Poltext" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kielce, 22 listopada 2024 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 2024 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 30 września 2024;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 października 2023 – 30 września 2024;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 października 2023 – 30 września 2024;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 października 2023 – 30 września 2024;
- 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.

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

Wprowadzenie do sprawozdania

1.1 Dane identyfikujące jednostkę

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

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

1.2 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 2023 r. – 30 września 2024 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,

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 aktuariálną.

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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją, bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane wykonane na rzecz Spółki usługi).

1.8.1.7 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 wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

1.8.1.10 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 wahanom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także, gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia są obniżane nie mniej niż o 20%.

1.8.1.11 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 Udziały (akcje) własne

Nie dotyczy

1.8.1.14 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

1.8.1.15 Kapitał własny

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

1.8.1.16 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.

1.8.1.17 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

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

1.8.1.18 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

1.8.1.19 Fundusze specjalne

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

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

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

1.8.4 Pozostałe

1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres: 01.10.2023-30.09.2024 są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

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

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

Bilans. Aktywa

	30.09.2024	30.09.2023	Noty
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	2 576 721,03	2 270 574,32	
I. Zapasy	1 521 768,35	1 155 300,00	
1. Materiały	-	-	
2. Półprodukty i produkty w toku	310 694,39	271 213,03	
3. Produkty gotowe	1 211 073,96	884 086,97	
II. Należności krótkoterminowe	738 692,47	542 979,97	
1. Należności od jednostek powiązanych	5 096,08	5 338,93	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 096,08	5 338,93	2.15
– do 12 miesięcy	5 096,08	5 338,93	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Należności od pozostałych jednostek	733 596,39	537 641,04	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	466 470,46	246 945,00	2.15
– do 12 miesięcy	466 470,46	246 945,00	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 629,22	61 658,72	2.17
c) inne	246 496,71	229 037,32	2.18
III. Inwestycje krótkoterminowe	306 712,36	562 894,35	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 712,36	562 894,35	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	306 712,36	562 894,35	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	306 712,36	562 894,35	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 547,85	9 400,00	2.20
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Aktywa razem	2 576 721,03	2 270 574,32	

Podpis osoby,
 której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

Bilans. Pasywa

	30.09.2024	30.09.2023	Noty
A. Kapitał (fundusz) własny	1 070 591,67	995 332,90	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	51 000,00	51 000,00	2.22
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	944 332,90	894 647,57	2.23
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	
VI. Zysk (strata) netto	75 258,77	49 685,33	2.26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 506 129,36	1 275 241,42	
I. Rezerwy na zobowiązania	29 500,92	35 778,30	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 851,79	9 474,63	2.28
– krótkoterminowa	8 851,79	9 474,63	
3. Pozostałe rezerwy	20 649,13	26 303,67	2.28
– krótkoterminowe	20 649,13	26 303,67	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 276 323,51	1 052 242,82	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 044,92	389,10	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 044,92	389,10	2.32
– do 12 miesięcy	1 044,92	389,10	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 275 278,59	1 051 853,72	
a) kredyty i pożyczki	-	-	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	207 790,84	180 648,22	2.32
– do 12 miesięcy	207 790,84	180 648,22	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 917,68	26 657,68	
f) zobowiązania wekslowe	-	-	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	49 992,05	41 870,42	2.37
h) z tytułu wynagrodzeń	10 204,95	3 510,96	
i) inne	981 373,07	799 166,44	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	200 304,93	187 220,30	
1. Ujemna wartość firmy	-	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	200 304,93	187 220,30	2.38
– krótkoterminowe	200 304,93	187 220,30	
Pasywa razem	2 576 721,03	2 270 574,32	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	01.10.2023 do 30.09.2024	01.10.2022 do 30.09.2023	Noty
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 221 528,21	2 324 803,14	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 755 277,64	2 043 263,47	2.39, 2.40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	295 039,12	249 538,87	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	171 211,45	32 000,80	
B. Koszty działalności operacyjnej	3 090 790,84	2 334 634,10	
I. Amortyzacja	-	1 491,32	
II. Zużycie materiałów i energii	60 692,15	24 294,32	
III. Usługi obce	1 467 827,68	1 145 670,79	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	-	
V. Wynagrodzenia	1 417 954,04	1 016 300,15	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 943,10	113 656,52	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 893,80	33 221,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 480,07	-	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	130 737,37	-9 830,96	
D. Pozostałe przychody operacyjne	81 276,57	15 145,48	2.42
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Dotacje	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
IV. Inne przychody operacyjne	81 276,57	15 145,48	
E. Pozostałe koszty operacyjne	108 090,30	2 413,02	2.43
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	
III. Inne koszty operacyjne	108 090,30	2 413,02	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	103 923,64	2 901,50	
G. Przychody finansowe	22 871,13	49 110,19	2.44
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
II. Odsetki, w tym:	-	749,74	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
V. Inne	22 871,13	48 360,45	
H. Koszty finansowe	0,00	2 326,36	2.45
I. Odsetki, w tym:	-	179,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	
IV. Inne	-	2 147,36	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	126 794,77	49 685,33	
J. Podatek dochodowy	51 536,00	0,00	2.47
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	75 258,77	49 685,33	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.10.2023 do 30.09.2024	01.10.2022 do 30.09.2023	Noty
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	75 258,77	49 685,33	
II. Korekty razem	- 354 311,89	- 531 906,38	
1. Amortyzacja	-	1 491,32	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 871,13	-46 783,83	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	
5. Zmiana stanu rezerw	-6 277,38	6 040,21	
6. Zmiana stanu zapasów	-366 468,35	- 264 673,51	
7. Zmiana stanu należności	-195 712,50	-140 521,32	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	224 080,69	113 650,30	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 936,78	-201 109,55	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-279 053,12	-482 221,05	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	22 871,13	49 110,19	
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:	22 871,13	49 110,19	
a) w jednostkach powiązanych	-	-	
b) w pozostałych jednostkach	22 871,13	49 110,19	
- odsetki	22 871,13	49 110,19	
II. Wydatki	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	22 871,13	49 110,19	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	-	-	
II. Wydatki	-	2 326,36	
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	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-2 326,36	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-256 181,99	-435 437,22	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-256 181,99	-435 437,22	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	
F. Środki pieniężne na początek okresu	562 894,35	998 331,57	2.77
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	306 712,36	562 894,35	2.77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	01.10.2023 do 30.09.2024	01.10.2022 do 30.09.2023	Noty
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	995 332,90	945 647,57	
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	995 332,90	945 647,57	
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	894 647,57	626 993,70	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 685,33	267 653,87	
a) zwiększenie (z tytułu)	49 685,33	267 653,87	
– podziału zysku (ustawowo)	49 685,33	267 653,87	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	944 332,90	894 647,57	
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	49 685,33	267 653,87	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	49 685,33	267 653,87	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 685,33	267 653,87	
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	
b) zmniejszenie (z tytułu)	49 685,33	267 653,87	
– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	49 685,33	267 653,87	
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	75 258,77	49 685,33	
a) zysk netto	75 258,77	49 685,33	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 070 591,67	995 332,90	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	

Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

2.1 Wartości niematerialne i prawne

2.1.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych

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 30.09.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	11 930,00	-	-	11 930,00
Umorzenie / amortyzacja	11 930,00	-	-	11 930,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	0,00	-	-	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 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie dotyczy.

2.11 Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych

Nie dotyczy.

2.12 Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach

Nie dotyczy.

2.13 Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych

Nie dotyczy.

2.14 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 30.09.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan odpisów na 30.09.2024
Zapasy	195 890,40	1 230,41	68 166,92	4 499,53	124 454,36
Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Razem	195 890,40	1 230,41	68 166,92	4 499,53	124 454,36

2.15 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.3.

2.16 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Nie dotyczy.

Tabela 2.3: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Należności	w terminie wymagalności	do 3 miesięcy	powyżej 3 m-cy	powyżej 6 m-cy	powyżej roku	Razem
Brutto od jednostek powiązanych	5 096,08	-	-	-	-	5 096,08
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	5 096,08	-	-	-	-	5 096,08
Brutto od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaan- gażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	-	-	-	-	-	-
Brutto od pozostałych jednostek	466 470,46	-	-	-	-	466 470,46
Odpis aktualizujący	-	-	-	-	-	-
Netto w bilansie	466 470,46	-	-	-	-	466 470,46

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 30.09.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Odpisy	Stan na 30.09.2024
podatek VAT-7	24 082,72	-	10 531,00	-	13 551,72
podatek CIT-8	37 576,00	-	30 498,50	-	7 077,50
Razem	61 658,72	-	41 029,50	-	20 629,22

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.5.

Tabela 2.5: Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2024
Inne należności	229 037,32	17 459,39	-	246 496,71
– tantiemy	226 526,36	17 459,39	-	243 985,75
– rozrachunki z różnych wynagrodzeń	2 510,96	-	-	2 510,96
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
–	-	-	-	-

2.19 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

2.20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.6.

2.21 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy

Nie dotyczy.

Tabela 2.6: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 30.09.2024
Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym	9 400,00	147,85	-	9 547,85
– kredyty	-	-	-	-
– obligacje	-	-	-	-
– inne	9 400,00	147,85	-	9 547,85
Razem	9 400,00	147,85	-	9 547,85

2.22 Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Dane przedstawiono w tabeli 2.7.

Tabela 2.7: Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego

Wyszczególnienie udziałowców/akcjonariuszy	Liczba w tym: uprzywi- udziałów/akcji	lejewanych	Udział w kapitale podstawowym %	Wartość w tym: uprzywi- udziałów/akcji	lejewanych
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 2.8.

Tabela 2.8: Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	Kwoty
Stan na początek okresu	894 647,57
Zwiększenia:	49 685,33
– z zysku z lat poprzednich	49 685,33
– z agio	-
– z dopłat	-
– inne	-
Zmniejszenia:	-
– pokrycie straty	-
– z zysku z lat poprzednich	-
– zwrot dopłat	-
– dywidendy	-
– inne	-
Stan na koniec okresu	944 332,90

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 2.9.

Tabela 2.9: Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	75 258,77
Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych	-
Zysk netto z lat ubiegłych, w tym objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	-
Razem do podziału (pokrycia)	75 258,77
Proponowany podział zysku netto	75 258,77
– pokrycie straty z lat ubiegłych	-
– wypłata dywidendy	-
– zwiększenie kapitału zapasowego	75 258,77
– 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 2.10.

Tabela 2.10: Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie

Rezerwy	Stan na 30.09.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie za zbędną)	Stan na 30.09.2024
Długoterminowe	-	-	-	-	-
– na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
– na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	35 778,30	-	6 277,38	-	29 500,92
– na świadczenia emerytalne i podobne	9 474,63	-	622,84	-	8 851,79
– na pozostałe koszty	26 303,67	-	5 654,54	-	20 649,13
Razem	35 778,30	-	6 277,38	-	29 500,92

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 2026 – 2030 i dalszych

Nie dotyczy.

2.32 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa

Dane przedstawiono w tabeli 2.11.

Tabela 2.11: 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 30.09.2024
Do 90 dni	1 044,92	-	207 790,84	208 835,76
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	1 044,92	-	207 790,84	208 835,76

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 2.12.

2.38 Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawiono w tabeli 2.13.

Tabela 2.12: Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024
VAT-7	24 896,93
PIT-4	7 409,00
składki ZUS	17 686,12
Razem	49 992,05

Tabela 2.13: Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
RMK - dofinansowanie	-	200 304,93
Razem	-	200 304,93

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.14.

Tabela 2.14: Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto

Wyszczególnienie	w kraju	Unia	Eksport	Razem
Produkty i usługi	708 413,10	-	-	708 413,10
Towary	2 046 864,54	-	-	2 046 864,54
Razem	2 755 277,64	-	-	2 755 277,64

2.40 Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Dane przedstawiono w tabeli 2.15.

Tabela 2.15: Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług

Kraj	Za okres 01.10.2023 – 30.09.2024	
	Wartość	%
Polska	2 755 277,64	100,00%
Razem	2 755 277,64	100,00%

2.41 Przychody z długotrwałych usług

Nie dotyczy.

2.42 Pozostałe przychody operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.16.

2.43 Pozostałe koszty operacyjne

Dane przedstawiono w tabeli 2.17.

Tabela 2.16: Pozostałe przychody operacyjne

	01.10.2023
Wyszczególnienie	30.09.2024
przychody operacyjne - inne	71,66
przychody operacyjne - nadwyżki wyrobów	8 156,46
przychody operacyjne - makulatura	382,00
przychody operacyjne - rozwiązanie rezerwy	72 666,45
przychody operacyjne - NKUP	-
Razem	81 276,57

Tabela 2.17: Pozostałe koszty operacyjne

	01.10.2023
Wyszczególnienie	30.09.2024
Pozostałe koszty operacyjne	108 090,30
Razem	108 090,30

2.44 Przychody finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.18.

Tabela 2.18: Przychody finansowe

	01.10.2023
Wyszczególnienie	30.09.2024
Przychody finansowe - z odsetek	22 871,13
Przychody finansowe - pozostałe	-
Razem	22 871,13

2.45 Koszty finansowe

Dane przedstawiono w tabeli 2.19.

Tabela 2.19: Koszty finansowe

	01.10.2023
Wyszczególnienie	30.09.2024
koszty finansowe	-
Razem	-

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

Nie dotyczy.

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

Dane przedstawiono w tabeli 2.20.

Tabela 2.20: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Treść	Kwoty
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	126 794,77
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	173 508,69
– rozwiązanie rezerwy - pozostałe (art. 12, ust. 1, pkt. 4, lit. e)	72 666,45
– rozwiązanie dofinansowania (art. 12, ust. 1, pkt. 4)	100 842,24
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	114 188,87
– wystawione faktury za dofinansowanie (art. 12, ust. 1, pkt. 1)	114 188,87
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym:	7 443,63
– reprezentacja (art. 16, ust. 1, pkt. 28)	2 849,01
– koszty NKUP (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	19,26
– pozostałe koszty operacyjne - inwentaryzacja - niedobory (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	4 503,50
– pozostałe koszty operacyjne - NKUP (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	71,86
F. Koszty nieuwznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	257 310,04
– rezerwa na wynagrodzenia, urlopowa, emerytalna (saldo) (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	-6 277,38
– tantiemy niewypłacone z bieżącego roku (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	262 357,01
– utworzone odpisy aktualizujące - zapasy (art. 16, ust. 1, pkt. 27)	1 230,41
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	60 987,00
– tantiemy wypłacone za lata poprzednie (art. 15, ust. 1)	60 987,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	271 241,62
Stawka podatkowa	19,00%
K. Podatek dochodowy (część bieżąca)	51 536,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy – część odroczone	-
• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
– w tym kapitały	-
Ogółem zwolnienia, zaniechania, obniżki i odliczenie od podatku	-
Łączna wartość podatku (część bieżąca i odroczone)	51 536,00

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.10.2023 – 30.09.2024		
	kobiety	mężczyźni	Razem
Pracownicy umysłowi	7	-	7
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	0
Razem	7	0	7
W tym: uczniowie	-	-	0
Urlop wychowawczy i macierzyński	-	-	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
Zarząd	36 000,00	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-
Organ administrujący	-	-	-
Razem	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 Prezentacja instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

2.70 Prawa do emisji gazów cieplarnianych

Nie dotyczy.

2.71 Informacja o działalności zaniechanej

Nie dotyczy.

2.72 Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.75 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym

Nie dotyczy.

2.76 Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

2.77 Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej zmniejszyły się o 279 053,12zł, a z działalności inwestycyjnej zwiększyły się o 22 871,13zł.

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

Nie dotyczy.

2.79 Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

2.80 Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

2.83 Informacja o udziałach (akcjach) własnych

Nie dotyczy.

2.84 Inne istotne informacje

Nie dotyczy.

*Podpis osoby,
której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Kielce, 22 listopada 2024 r.

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

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

Nie jest podstawą do opiniowania w celach badania sprawozdań finansowych.

Spis tabel

2.1	Inne wartości niematerialne i prawne	21
2.2	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22
2.3	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	23
2.4	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23
2.5	Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.6	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24
2.7	Struktura własności kapitału/funduszu podstawowego	24
2.8	Kapitał zapasowy	24
2.9	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy	25
2.10	Rezerwy na zobowiązania oraz ich wykorzystanie	25
2.11	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	26
2.12	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	27
2.13	Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	27
2.14	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto	27
2.15	Udział procentowy przychodów netto ze sprzedaży produktów i usług	27
2.16	Pozostałe przychody operacyjne	28
2.17	Pozostałe koszty operacyjne	28
2.18	Przychody finansowe	28
2.19	Koszty finansowe	28
2.20	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	29
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	30

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 produkcji 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 Udziały (akcje) własne	8
1.8.1.14 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8
1.8.1.15 Kapitał własny	8
1.8.1.16 Rezerwy	8
1.8.1.17 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9
1.8.1.18 Zobowiązania długo i krótkoterminowe	9
1.8.1.19 Fundusze specjalne	9
1.8.1.20 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	10
1.8.4.1 Polityka (zasady) rachunkowości	10
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	Zmiany w inwestycjach długoterminowych	22
2.11	Zmiany w nieruchomościach inwestycyjnych	22
2.12	Wartość godziwa inwestycji w nieruchomościach	22
2.13	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych	22
2.14	Odpisy aktualizujące wartość wybranych aktywów obrotowych	22
2.15	Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług – struktura czasowa	22
2.16	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	22
2.17	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23
2.18	Inne należności od pozostałych jednostek oraz należności dochodzone na drodze sądowej	23
2.19	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	23
2.20	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23
2.21	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	23
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	24
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	25
2.30	Zobowiązania długoterminowe	26
2.31	Splata zobowiązań długoterminowych w latach 2026 – 2030 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)	26
2.39	Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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	27
2.44	Przychody finansowe	28
2.45	Koszty finansowe	28
2.46	Informacje o podatku ryczałtowym (art. 28 ust. 1 pkt 2 updog)	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	30
2.51	Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu organów zarządzających, nadzorujących i administrujących	30

2.52	Transakcje z jednostkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	30
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 współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	31
2.58	Wynagrodzenia firmy audytorskiej	31
2.59	Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w tym popełnione błędy (art. 54 ust. 3 uor)	31
2.60	Zmiany w roku obrotowym zasad polityki rachunkowości wywierające istotny wpływ na sytuację finansową i wynik finansowy lub kapitał własny	31
2.61	Informacje o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	31
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	32
2.68	Inne istotne informacje wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki	32
2.69	Prezentacja instrumentów finansowych	32
2.70	Prawa do emisji gazów cieplarnianych	32
2.71	Informacja o działalności zaniechanej	32
2.72	Nakłady na finansowanie niefinansowych aktywów trwałych	32
2.73	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie	32
2.74	Koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi, nie zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z art. 33 ust.2 uor	32
2.75	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym	32
2.76	Kursy walut przyjęte do wyceny sprawozdania finansowego	32
2.77	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	32
2.78	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie	33
2.79	Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe	33
2.80	Wspólnicy ponoszący nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	33
2.81	Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	33
2.82	Wzrost wartości towarów i kosztu wytworzenia o odsetki i różnice kursowe w roku obrotowym	33
2.83	Informacja o udziałach (akcjach) własnych	33
2.84	Inne istotne informacje	33

Spis tabel

35