

KLON SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: KLON SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Nowa Święta 78/, 77-400 Złotów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1610Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 767000023

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000383589

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

Spółka stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. W KLON S.A. obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej .
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Wspólników,
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek organizacyjnych lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze
- 2) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od 1500 pln i niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
- 3) Składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę określoną w punkcie 2 lecz ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych, a do kosztów materiałów.
- 4) Nie stanowią środków trwałych nieruchomości, które nie są użytkowane dla realizacji zadań statutowych, lecz zostały nabyte lub wytworzone w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków.
- 5) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
- 6) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania
- 7) Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona w poszczególnych jednostkach organizacyjnych z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątkowe podlegają amortyzacji.

Wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metoda odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu – art.31 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych przez Zarząd Spółki uchwałą o stawkach amortyzacyjnych w poszczególnych grupach.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustala się na 2 lata. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych używanych sezonowo dokonuje się tylko za okres ich wykorzystania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie w poszczególnych magazynach:

- 1) obrotów materiałowych,
- 2) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu metodą FIFO w module komputerowym Magazyn.

Zapisy kartoteki ilościowej prowadzonej w magazynach, uzgadniane są na koniec każdego miesiąca z zapisami w kartotekach ilościowo-wartościowych prowadzonych w module Księgowość.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się wg cen ewidencyjnych.

Ceną ewidencyjną jest cena zbliżona do ceny sprzedaży. Różnica między ceną ewidencyjną, a ceną sprzedaży stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych produktów korygujące stan zapasów oraz wartość rozchodów wyrobów gotowych.

Ewidencję produktów gotowych Spółka prowadzi w układzie ilościowo-wartościowym.

Zapasy produkcji niezakończonej (półfabrykatów) na dzień bilansowy wycenia się według bezpośrednich kosztów wytworzenia (materiały, robocizna z pochodnymi i inne koszty bezpośrednie).

Saldo produkcji w toku na dzień bilansowy przenosi się na konto „610 - Produkcja w toku”.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania - Spółka tworzy na bieżąco, nie później niż na dzień bilansowy na znane jej ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń rezerwy. Rezerwy tworzy się między innymi na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym udzielonych gwarancji skutków toczących się postępowań sądowych,
- rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalno-rentowe na podstawie kodeksu pracy,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Fundusze własne – ogólne zasady tworzenia przez spółki handlowe kapitałów własnych z podziałem na podstawowe i zapasowe oraz zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 września 2000r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 ze zm.).

Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych – w myśl art. 36 ust.1 ustawy o rachunkowości – z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami umowy o tworzeniu jednostki.

Kapitał zakładowy (podstawowy) Spółki wykazuje się w wielkości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy (rezerwowy) w KLON S.A. powstał wskutek dopłat wspólników, przeksięgowania różnic z tytułu aktualizacji wyceny wartości rozchodowanych środków trwałych.

Do kapitałów własnych zaliczany jest również zysk (strata) z lat ubiegłych .

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat

W KLON S.A. w Nowej Świętej sporządza się rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto do podziału, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym,

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

Uchwałę w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje Zarząd Spółki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w kapitale
- rachunku przepływów pieniężnych
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	11 009 554,44	9 569 735,88	9 619 619,46
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 862 948,51	9 511 418,88	9 511 418,88
1. Środki trwałe	8 388 994,82	7 493 759,11	7 493 759,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 150,66	425 757,15	425 757,15
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 926 016,28	1 701 476,05	1 701 476,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 290 520,15	4 813 793,19	4 813 793,19
d) środki transportu	445 969,87	552 732,72	552 732,72
e) inne środki trwałe	301 337,86		
2. Środki trwałe w budowie	1 083 298,00	2 017 659,77	2 017 659,77
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 390 655,69		
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	27 350,88	27 350,88	27 350,88
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	27 350,88
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach	27 350,88	27 350,88	27 350,88
- udziały lub akcje	27 350,88	27 350,88	27 350,88
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 255,05	30 966,12	80 849,70
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119 255,05	30 966,12	80 849,70
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	9 855 344,43	9 181 832,08	9 181 832,08
I. Zapasy	6 771 519,52	4 842 510,49	4 842 510,49
1. Materiały	1 248 462,75	1 006 028,17	1 006 028,17
2. Półprodukty i produkty w toku	2 528 799,00	1 320 698,24	1 320 698,24
3. Produkty gotowe	2 962 167,70	2 459 461,27	2 459 461,27
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	32 090,07	56 322,81	56 322,81
II. Należności krótkoterminowe	2 882 898,69	3 726 906,68	3 726 906,68
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	2 882 898,69	3 726 906,68	3 726 906,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 353 599,18	3 309 189,19	3 309 189,19
- do 12 miesięcy	2 353 599,18	3 309 189,19	3 309 189,19
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	483 348,01	387 909,52	387 909,52
c) inne	45 951,50	29 807,97	29 807,97
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	194 077,25	602 623,01	602 623,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	194 077,25	602 623,01	602 623,01
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach		35 000,00	35 000,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		35 000,00	35 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	194 077,25	567 623,01	567 623,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129 086,75	567 623,01	567 623,01
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne	64 990,50		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 848,97	9 791,90	9 791,90
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	20 864 898,87	18 751 567,96	18 801 451,54

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 070 974,44	8 359 280,19	8 166 286,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 011 701,85	2 541 270,90	2 541 270,90
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-192 994,13		
VI. Zysk (strata) netto	-95 311,62	470 430,95	277 436,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 793 924,43	10 392 287,77	10 635 165,48
I. Rezerwy na zobowiązania	477 905,60		262 545,21
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	198 106,86		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	279 798,74		262 545,21
- długoterminowa	59 931,16		45 998,84
- krótkoterminowa	219 867,58		216 546,37
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	6 482 836,48	6 045 344,04	6 045 344,04
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	6 482 836,48	6 045 344,04	6 045 344,04
a) kredyty i pożyczki	6 422 074,52	5 748 924,84	5 748 924,84

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	60 761,96	296 419,20	296 419,20
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 589 457,03	4 299 384,95	4 279 717,45
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	5 589 457,03	4 299 384,95	4 279 717,45
a) kredyty i pożyczki	1 818 316,61	1 953 849,51	1 953 849,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	59 937,79	112 280,32	92 612,82
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 599 219,43	1 678 643,85	1 678 643,85
- do 12 miesięcy	2 599 219,43	1 678 643,85	1 678 643,85
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	692 688,12	3 124,12	3 124,12
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	209 593,82	198 759,71	198 759,71
h) z tytułu wynagrodzeń	204 205,63	187 243,93	187 243,93
i) inne	5 495,63	165 483,51	165 483,51
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	243 725,32	47 558,78	47 558,78
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	243 725,32	47 558,78	47 558,78

- długoterminowe		47 558,78	
- krótkoterminowe			
PASYWA RAZEM	20 864 898,87	18 751 567,96	18 801 451,54

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 174 747,38	28 153 126,64	28 153 126,64
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 111 403,60	27 940 906,50	27 940 906,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 612 708,90	-375 110,90	-375 110,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	225 489,75	183 838,43	183 838,43
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	225 145,13	403 492,61	403 492,61
B. Koszty działalności operacyjnej	25 336 866,44	27 380 592,70	27 643 137,91
I. Amortyzacja	2 046 890,30	1 972 674,62	1 972 674,62
II. Zużycie materiałów i energii	15 161 310,44	17 309 589,79	17 309 589,79
III. Usługi obce	3 910 527,30	4 223 165,49	4 223 165,49
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	238 761,52	215 405,00	215 405,00
V. Wynagrodzenia	3 092 548,93	2 760 301,73	2 760 301,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	665 650,36	561 240,41	823 785,62
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	59 626,22	74 446,06	74 446,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 551,37	263 769,60	263 769,60
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	837 880,94	772 533,94	509 988,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	110 387,45	275 805,12	275 805,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 790,05	81 907,04	81 907,04
II. Dotacje	60 278,78	107 241,24	107 241,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	20 318,62	86 656,84	86 656,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	928 959,73	6 360,42	6 360,42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 156,86		

III. Inne koszty operacyjne	828 802,87	6 360,42	6 360,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	19 308,66	1 041 978,64	779 433,43
G. Przychody finansowe	602 717,55	1 890,25	1 890,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	303,00	118,00	118,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	303,00	118,00	118,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	303,00	118,00	118,00
II. Odsetki, w tym:	71 253,16	1 772,25	1 772,25
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	531 161,39		
H. Koszty finansowe	557 636,32	443 253,94	423 586,44
I. Odsetki, w tym:	539 816,32	220 485,80	200 818,30
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	17 820,00	222 768,14	222 768,14
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	64 389,89	600 614,95	357 737,24
J. Podatek dochodowy	159 701,51	130 184,00	80 300,42
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-95 311,62	470 430,95	277 436,82

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 359 280,19	7 888 849,24	7 888 849,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	-192 994,13		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 166 286,06	7 888 849,24	7 888 849,24
1. Kapitał podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2. Kapitał zapasowy	3 011 701,85	2 541 270,90	2 541 270,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 541 270,90	7 692 577,87	7 692 577,87
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	470 430,95	-5 151 306,97	-5 151 306,97
a) zwiększenie (z tytułu)	470 430,95		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	470 430,95		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		5 151 306,97	5 151 306,97
- pokrycia straty		5 151 306,97	5 151 306,97
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 011 701,85	2 541 270,90	2 541 270,90
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
- korekta aktualizacji wartości			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Kapitały rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
5. Wynik z lat ubiegłych	-192 994,13		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	470 430,95	-5 151 306,97	-5 151 306,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	470 430,95	952 230,63	952 230,63
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	-192 994,13		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	277 436,82	952 230,63	952 230,63
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)	470 430,95	952 230,63	952 230,63
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	470 430,95	952 230,63	952 230,63
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-192 994,13		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		6 103 537,60	6 103 537,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		6 103 537,60	6 103 537,60
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		6 103 537,60	6 103 537,60
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		6 103 537,60	6 103 537,60
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
...			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-192 994,13		
6. Wynik netto	-95 311,62	470 430,95	277 436,82
a) zysk netto		470 430,95	277 436,82
b) strata netto	95 311,62		
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 070 974,44	8 359 280,19	8 166 286,06
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 070 974,44	8 359 280,19	8 166 286,06

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-95 311,62	470 430,95	277 436,82
II. Korekty razem	3 345 292,05	2 109 952,59	2 322 614,22
1. Amortyzacja	2 046 890,30	1 972 674,62	1 972 674,62
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	539 513,32	258 411,24	258 411,24
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-29 790,05	-81 907,04	-81 907,04
5. Zmiana stanu rezerw	477 905,60		262 545,21
6. Zmiana stanu zapasów	-1 929 009,03	935 657,79	935 657,79
7. Zmiana stanu należności	844 007,99	822 639,54	822 639,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 477 947,51	-1 506 885,66	-1 506 885,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	110 820,54	-290 637,90	-340 521,48
10. Inne korekty	-192 994,13		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 249 980,43	2 580 383,54	2 600 051,04

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	65 093,05	162 826,34	162 826,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 790,05	162 826,34	162 826,34
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	35 303,00		
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	35 303,00		
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach	303,00		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	35 000,00		

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	3 398 419,93	1 947 363,40	1 947 363,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 398 419,93	1 947 363,40	1 947 363,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 333 326,88	-1 784 537,06	-1 784 537,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 802 951,58	2 147 063,60	2 147 063,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	2 802 951,58	2 147 063,60	2 147 063,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	3 093 150,89	2 760 189,26	2 779 856,76
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	2 265 334,80	2 460 585,48	2 460 585,48
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	287 999,77	41 074,54	60 742,04
8. Odsetki	539 816,32	258 529,24	258 529,24

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-290 199,31	-613 125,66	-632 793,16
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-373 545,76	182 720,82	182 720,82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-373 545,76	182 720,82	182 720,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	567 623,01	384 902,19	384 902,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	194 077,25	567 623,01	567 623,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	64 389,89	600 614,95
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	716 660,11	349 684,04
Pozostałe	716 660,11	349 684,04
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	713 434,71	836 255,08
Pozostałe	713 434,71	836 255,08
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	403 758,08	402 006,67
Pozostałe	403 758,08	402 006,67
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-390 151,87	685 179,32
K. Podatek dochodowy		130 184,00