

Kupiec Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kupiec Spółka Akcyjna

Siedziba: Słoneczna 28-30/, 33-100 Tarnów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5229C

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8732941947

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000373682

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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):

1/ Rachunek zysków i strat.

KUPIEC Spółka Akcyjna z siedzibą w Tarnowie sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne, bezpośrednio związane z działalnością Spółki;
- przychody i koszty finansowe, głównie z tytułu odsetek i różnic kursowych.

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, w brzmieniu obowiązującym w roku sprawozdawczym.

2/ Bilans

KUPIEC Spółka Akcyjna stosuje zasady i metody wyceny określone w ustawie o rachunkowości oraz wydanych na jej podstawie rozporządzeniach. Tam, gdzie ustawa daje jednostkom prawo wyboru, w stosunku do zdarzeń występujących w Spółce, stosuje się następujące zasady wyceny:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie.

Środki trwałe są umarzane według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Do celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, określające wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Dla używanych środków trwałych stosowane są podwyższone stawki amortyzacyjne, zgodne z wymienionymi w ustawie.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,- zł są jednorazowo umarzane, w momencie przekazywania ich do używania.

Dla posiadanych przez siebie środków trwałych, w ramach poszczególnych ich grup rodzajowych, Spółka stosowała następujące stawki amortyzacyjne:

- środki transportu: 14% - 40%
- sprzęt komputerowy ; 30%

Pozycje wyrażone w walutach obcych.

Wyrażone w walutach operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie :

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku kupna lub sprzedaży walut oraz zapłaty zobowiązań lub należności;
- średnim, ogłaszanym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień wystąpienia operacji, chyba że w wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Za kurs faktycznie zastosowany w dniu przeprowadzenia operacji Spółka przyjmuje w przypadku:

- sprzedaży walut – kurs ustalony przy realizacji operacji
- zakupu walut – kurs ustalony przy realizacji operacji
- zapłaty należności – kurs kupna banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy z dnia wpływu należności
- zapłaty zobowiązania – kurs sprzedaży banku, w którym jednostka posiada rachunek walutowy z dnia wpływu należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne)
- Należności są wycenione się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- Należności wyrażane w walutach obcych wycenione są z zastosowaniem kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień zapłaty zalicza się do kosztów finansowych, jeżeli są to różnice ujemne lub do przychodów finansowych, jeżeli powstałe różnice są dodatnie.

Środki pieniężne.

- środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w ich wartości nominalnej.
- środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się z zastosowaniem kursów banków, z usług

których Spółka korzystała oraz kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty.

Zobowiązania.

- Zobowiązania wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności.
- Zobowiązania wyrażane w walutach obcych wycenia się z zastosowaniem kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dany dzień.
- Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień zapłaty zalicza się do kosztów finansowych, jeżeli są to różnice ujemne lub do przychodów finansowych, jeżeli powstałe różnice są dodatnie.
- Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Materiały.

Materiały w momencie zakupu odnosi się w całości w ciężar kosztów.

Wartość materiałów na dzień bilansowy to wartość gruntów (działek) z przeznaczeniem pod inwestycję związaną z budownictwem.

Kapitały własne

- ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki.
- kapitał zakładowy w sprawozdaniu finansowym wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w KRS
- zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału
- kapitał zapasowy tworzony jest z:
 - Podziału zysku Spółki
 - Nadwyżki wartości emisyjnej nad ich wartością nominalną, po pokryciu kosztów emisji akcji

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności oraz współmierności przychodów i kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.

Wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy Spółka dokonuje się w sposób określony art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości, według poniższych zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej, lub inaczej określonej wartości godziwej,
- 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,
- udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 2 inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia (jeśli dla danego składnika aktywów został

określony termin wymagalności to wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów na temat instrumentów finansowych przez wynik finansowy.

- udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – wycenia się według zasad określonych powyżej lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,
- inwestycje krótkoterminowe – wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności (z wyjątkami określonymi dla wyceny udzielonych pożyczek),
- należności i udzielone pożyczki zaliczane do aktywów finansowych – można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- zobowiązania – wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wyjątek zobowiązania finansowe),
- zobowiązania finansowe – można wyceniać według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,
- rezerwy – wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- udziały i akcje własne – wycenia się według cen nabycia,
- kapitały (fundusze) własne – wycenia się (z wyjątkiem udziałów i akcji własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa) w wartości nominalnej. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień ich nabycia lub wytworzenia można wykazywać w księgach rachunkowych według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia albo w cenach przyjętych do ewidencji z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich zakupu, nabycia lub kosztami wytworzenia. Z kolei należności i zobowiązania (w tym również z tytułu pożyczek) wykazuje się w księgach na dzień ich powstania według ich wartości nominalnej. Należy pamiętać, że zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości jednostki mikro nie powinny wyceniać aktywów i pasywów według wartości godziwej oraz w skorygowanej cenie nabycia. Tym samym jednostki takie wyceny aktywów dokonują w wartościach historycznych, tj. w cenie nabycia, koszcie wytworzenia oraz w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty.

W 2020 r Spółka dokonała reklasyfikacji ujemnego kapitału z aktualizacji wyceny na wynik lat ubiegłych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane są zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, w brzmieniu obowiązującym w roku

sprawozdawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1/ Okres objęty sprawozdaniem.

KUPIEC S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2022r. i kończący się 31 grudnia 2022 r.

2/ Założenie, co do kontynuacji działalności gospodarczej.

KUPIEC S. A. z siedzibą w Tarnowie nie stanowi jednostki zależnej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład Spółki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

3/ Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian metod księgowości również sposób sporządzania sprawozdania finansowego pozostał bez zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Informacje zawarte w sprawozdaniu za rok 2022 są porównywalne z odpowiednimi informacjami za rok ubiegły w stosunku do roku sprawozdawczego.

W sprawozdaniu finansowym Spółka prezentuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Kupiec Spółka Akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym
Wynik finansowy Kupiec Spółka Akcyjna za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Polityka (zasady) polityka rachunkowości podlega okresowym weryfikacjom w zależności od zmian wprowadzonych w ustawie o rachunkowości, ustawach podatkowych, czy sposobie prezentacji danych. Zmiany te wymagają firmy pisemnej wraz z określeniem daty od której obowiązują.

Kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości - z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury - zostaną powierzone innej osobie za jej zgodą.

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
A. AKTYWA TRWAŁE	16 783 028,00	14 350 491,36
I. Wartości niematerialne i prawne	6 935,50	10 136,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 935,50	10 136,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 331 858,86	1 007 344,98
1. Środki trwałe	626 036,93	898 353,23
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 695,97	219 564,09
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 809,69	2 454,17
d) środki transportu	241 968,58	493 411,86
e) inne środki trwałe	213 562,69	182 923,11
2. Środki trwałe w budowie	705 821,93	108 991,75
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
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	15 426 122,77	13 316 777,55
1. Nieruchomości	14 836 331,26	11 605 648,19
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	589 791,51	1 711 129,36
a. w jednostkach powiązanych		1 504 348,94
- udziały lub akcje		1 504 348,94
- 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	589 791,51	206 780,42
- udziały lub akcje	589 791,51	206 780,42
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 110,87	16 232,33
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 110,87	16 232,33
B. AKTYWA OBROTOWE	16 761 728,33	20 071 722,86
I. Zapasy	5 121 090,41	4 138 700,00
1. Materiały	4 258 700,00	4 138 700,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	862 390,41	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	11 085 225,30	14 151 335,02
1. Należności od jednostek powiązanych	74 701,31	2 016 008,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 050,00	2 016 008,48
- do 12 miesięcy	31 050,00	2 016 008,48
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	43 651,31	
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	11 010 523,99	12 135 326,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 918 647,24	10 409 271,31
- do 12 miesięcy	8 918 647,24	10 409 271,31
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 373 003,90	1 600 934,99
c) inne	718 872,85	125 120,24
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	420 961,43	1 665 729,44

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	420 961,43	1 665 729,44
a) w jednostkach powiązanych		1 104 669,98
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		1 104 669,98
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		444 951,04
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		444 951,04
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	420 961,43	116 108,42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	420 961,43	116 108,42
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 451,19	115 958,40
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	2 928 279,30	554 171,23
AKTYWA RAZEM	36 473 035,63	34 976 385,45

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 566 640,91	14 832 037,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 414 609,00	4 414 609,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 472 034,56	1 472 034,56
- 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	9 203 558,81	9 203 558,81
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 581 325,08	-3 280 501,10
VI. Zysk (strata) netto	57 763,62	3 022 336,02
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 906 394,72	20 144 348,16
I. Rezerwy na zobowiązania	137 206,00	110 597,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 206,00	110 597,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	6 564 557,90	4 791 339,85
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 564 557,90	4 791 339,85
a) kredyty i pożyczki	6 263 763,02	4 432 484,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	292 283,01	350 343,58
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	8 511,87	8 511,87
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 031 575,00	15 203 759,50
1. Wobec jednostek powiązanych		7 969,61

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		7 969,61
- do 12 miesięcy		7 969,61
- 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	16 031 575,00	15 195 789,89
a) kredyty i pożyczki	5 208 510,25	2 790 895,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	59 201,26	83 845,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 847 771,60	11 080 384,60
- do 12 miesięcy	8 847 771,60	11 080 384,60
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	18 000,00	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	127 004,29	876 115,02
h) z tytułu wynagrodzeń	156 391,09	192 465,64
i) inne	1 614 696,51	172 083,90
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	173 055,82	38 651,81
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	173 055,82	38 651,81
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	173 055,82	38 651,81
PASYWA RAZEM	36 473 035,63	34 976 385,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	54 218 058,99	60 990 187,74
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 217 152,99	54 325 187,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	906,00	6 665 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	53 134 464,38	57 525 204,67
I. Amortyzacja	289 988,20	205 260,10
II. Zużycie materiałów i energii	715 611,22	754 534,99
III. Usługi obce	48 310 728,98	47 751 714,16
IV. Podatki i opłaty, w tym:	109 447,51	113 104,06
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 911 328,61	3 129 295,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	501 481,83	492 689,49
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	294 972,03	255 012,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	906,00	4 823 593,26
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 083 594,61	3 464 983,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	421 458,41	1 841 841,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	58 026,88	172 994,66
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	363 431,53	1 668 846,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	398 412,10	441 610,68
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	67 146,12	178 617,56
III. Inne koszty operacyjne	331 265,98	262 993,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 106 640,92	4 865 213,51
G. Przychody finansowe	593 439,86	904 041,03
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	18 959,47	29 069,77
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		772 690,84
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	380 857,26	102 280,42
V. Inne	193 623,13	
H. Koszty finansowe	1 615 708,16	3 226 230,52
I. Odsetki, w tym:	782 010,07	449 005,52
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	833 698,09	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2 756 152,55
IV. Inne		21 072,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	84 372,62	2 543 024,02
J. Podatek dochodowy	26 609,00	-479 312,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	57 763,62	3 022 336,02

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 832 037,29	11 809 701,27
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 832 037,29	11 809 701,27
1. Kapitał podstawowy	4 414 609,00	4 414 609,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 414 609,00	4 414 609,00
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	4 414 609,00	4 414 609,00
2. Kapitał zapasowy	1 472 034,56	1 472 034,56
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
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		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	9 203 558,81	9 203 558,81

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 203 558,81	9 203 558,81
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 203 558,81	9 203 558,81
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 581 325,08	-3 280 501,10
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-258 165,08	3 280 501,10
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 022 336,02	756 813,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 022 336,02	756 813,14
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	3 022 336,02	756 813,14
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 280 501,10	4 037 314,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 280 501,10	4 037 314,14
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 699 176,02	756 813,04
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 581 325,08	3 280 501,10
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 581 325,08	-3 280 501,10
6. Wynik netto	57 763,62	3 022 336,02
a) zysk netto	57 763,62	3 022 336,02
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 566 640,91	14 832 037,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 566 640,91	14 832 037,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	57 763,62	3 022 336,02
II. Korekty razem	712 067,35	-299 201,25
1. Amortyzacja	289 988,20	205 260,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-127 708,33	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 959,47	29 069,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-775 671,21	-945 683,50
5. Zmiana stanu rezerw	26 613,00	-1 137 744,00
6. Zmiana stanu zapasów	-982 390,41	114 666,67
7. Zmiana stanu należności	3 066 109,72	-2 202 578,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 589 799,73	2 253 380,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	114 032,68	26 554,54
10. Inne korekty	671 933,96	1 357 873,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	769 830,97	2 723 134,77

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	631 279,49	245 598,86
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	93 999,98	245 598,86
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	537 279,51	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	537 279,51	
- zbycie aktywów finansowych	537 279,51	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 880 111,08	514 240,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 444,00	488 105,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 649 667,13	26 135,10

3. Na aktywa finansowe, w tym:	179 999,95	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	179 999,95	
- nabycie aktywów finansowych	179 999,95	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 248 831,59	-268 641,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 248 893,85	70 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 248 893,85	70 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 465 040,22	2 567 272,18
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	40 215,73	154 171,23
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 323 160,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 942 675,42
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	82 705,02	441 355,76
8. Odsetki	18 959,47	29 069,77
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 783 853,63	-2 497 272,18
D. Przepływy pieniężne netto, razem	304 853,01	-42 779,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	304 853,01	-42 779,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	116 108,42	158 887,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	420 961,43	116 108,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	102 035,36	15 259,79

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	84 372,62	2 543 024,02
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	33 555,40	26 458,63
Pozostałe	33 555,40	26 458,63
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	90 085,68	128 874,34
Pozostałe	90 085,68	128 874,34
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	572 415,99	4 081,14
Pozostałe	572 415,99	4 081,14
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	299 509,93	343 021,73
Pozostałe	299 509,93	343 021,73
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	147 260,32	757 271,98
Pozostałe	147 260,32	757 271,98
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	575 217,22	2 847 282,97
Pozostałe	575 217,22	2 847 282,97
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		259 496,00
Pozostałe		259 496,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-559 960,06	4 823 305,00
K. Podatek dochodowy		651 712,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu za 2022 r

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych 2022

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00					0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	425 650,41					425 650,41
MASZYNY I URZADZENIA	56 435 ,98					56 435,98
ŚRODKI TRANSPORTU	1 019 345,19				132 532,84	886 812,35
INNE ŚRODKI TRWAŁE	234 476,26		50 444,00			284 920,26
RAZEM	1 735 907,84	0,00	50 444,00	0,00	132 532,84	1 653 819,00

Umorzenie – amortyzacja głównych składników aktywów trwałych 2022

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00		0,00				0,00	0,00	0,00
206 086,32		50 868,12				256 954,44	219 564,09	168 695,97
53 981,81		644,48				54 626,29	2 454,17	1 809,69
525 933,33		215 470,18			96 559,74	644 843,77	493 411,86	241 968,58
51 553,15		19 804,42				71 357,57	182 923,11	213 562,69
837 554,61	0,00	286 787,20		0,00	96 559,74	1 027 782,07	898 353,23	626 036,93

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych - 2022

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00		0,00			0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0		0,00			0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	7 860,00		0,00			7 860,00
INNE PRAWA	483 876,08		0,00			483 876,08
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	58 609,45		0,00			58 609,45
RAZEM	550 345,53	0,00	0,00	0,00	0,00	550 345,53

Umorzenie - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych 2022

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
						0,00		
						0,00		
7 860,00						7 860,00	0,00	0,00
473 739,58		3 201,00				476 940,58	10 136,50	6 935,50
58 609,45						58 609,45	0,00	0,00
540 209,03	0,00	3 201,00	0,00	0,00	0,00	543 410,03	10 136,50	6 935,50

Zmiany stanu wartości inwestycji długoterminowych 2022

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
NIERUCHOMOŚCI	11 605 648,19	177 846,12	3 052 836,95			14 836 331,26
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						0,00
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	1 711 129,36	203 011,14			1 324 348,99	589 791,51
INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	0,00		0,00			0,00
RAZEM	13 316 777,55	380 857,26	3 052 836,95	0,00	1 324 348,99	15 426 122,77

Na dzień bilansowy spółka posiadała papiery wartościowe:

- 537 092 akcje spółki Minutor o wartości 232 560,84 zł. Aktualizacja w roku obrotowym wyniosła + 25 780,42 zł.
- 1 384 615 akcji spółki BVT o wartości 357 230,67 zł. Aktualizacja w roku obrotowym wyniosła + 177 230,72 zł.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (mkw)	1817	0	0	1817
Wartość (w zł)	337 381,00	0	0	337 381,00

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym , na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, Spółka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, nie amortyzowanych lub nie umarzanych.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu

terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji		Wartość nominalna akcji	Procentowy udział posiadanych przez akcjonariusza akcji w kapitale zakładowym spółki
		zwykłe	uprzywilejowane		
1	Leszek Wróblewski wraz z Kaja Sp. z o.o.	526724	2 000 000	1,00 zł	57,23%
2	Kupiec S.A. – akcje własne	932 609		1,00 zł	21,13%
3	Pozostali	955276		1,00 zł	21,64 %
Razem		2 414 609	2 000 000	1,00 zł	100,00%

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	57 763,62 zł
2. Proponowany podział:	57 763,62 zł
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie kapitału zapasowego	
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) pokrycie straty z lat ubiegłych	57 763,62 zł
f) inne	
3. Wynik finansowy niepodzielony	

7/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp.	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizacyjne aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początku roku obrotowego	110 597,00 zł	-	110 597,00 zł	-	-
2	Stan na koniec roku obrotowego	137 206,00 zł		137 206,00 zł		
	tym z tytułu strat podatkowych	-		-		-

W roku obrotowym spółka utworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego wpływające na wynik finansowy oraz rozwiązała rezerwy z lat poprzednich

1. Rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 38 872,00 zł z tytułu aktualizacji wyceny posiadanych akcji. Kwota przeceny in plus wyniosła 203 011,14 zł.

2. Rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 45 410,00 zł z tytułu posiadanych środków trwałych w leasingu. Wartość posiadanych środków trwałych w leasingu wyniosła 238 998,58 zł.
3. Rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 33 791,00 zł z tytułu aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych w wysokości 177 846,12 zł.
4. Rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 19 133,00 zł z tytułu aktualizacji wyceny posiadanych akcji. Kwota przeceny in plus wyniosła 100 700,00 zł
5. Rozwiązanie rezerw z tytułu podatku dochodowego z lat poprzednich w wysokości 91 164,00 zł.

8/ Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

LP	Grupa należności	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Krótkoterminowe	160 989,11 zł	25 904,83 zł	101 823,33 zł	85 070,61 zł
x	RAZEM	160 989,11 zł	25 904,83 zł	101 823,33 zł	85 070,61 zł

Spółka w 2022 roku dokonała spisania należności przeterminowanych i nieściągalnych w łącznej kwocie 84 717,52 zł.

9/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
b/ od 1 roku do 3 lat,
c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
d/ powyżej 5 lat.

Wszystkie zobowiązania długoterminowe z podziałem na przewidywany umową okres spłaty przedstawia poniższa tabela.

Zobowiązania długoterminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
1. Jednostek powiązanych (bez dostaw i usług) z tytułu dostaw i usług					
2. Pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale (bez dostaw i usług)					
3. Pozostałych jednostek z tytułu:					
a) dostaw i usług					
b) kredytów i pożyczek	81 767,11 zł 71 921,29 eur	184 663,26 zł 155 920,24 eur	120 064,78 zł 164 660,52 eur	258 993,20 zł 805 449,86 eur	645 488,36 zł 1 197 951,86 eur
c) emisji dłużnych papierów wartościowych					
d) innych (bez dostaw i					

usług)	45 915,98 zł	236 872,21 zł	18 006,69 zł	0,00 zł	300 794,88 zł
e) dostawi usług o okresie dłuższym niż 12 mies.					
Razem	127 683,09 zł 71 921,29 eur	421 535,47 zł 155 920,24 eur	138 071,47 zł 164 660,52 eur	258 993,20 zł 805 449,86 eur	946 283,24 zł 1 197 951,91 eur

10/ Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki na dzień bilansowy wynosi 11 472 273,27 zł. Charakter i forma zabezpieczeń na majątku Spółki:

1. Pożyczka hipoteczna w wysokości 660 000,00 PLN na okres do dnia 25.02.2033 zabezpieczona hipoteką do kwoty 990 000,00 PLN ustanowioną na prawie własności gruntów, gwarancją spłaty kredytu BGK, wekslem własnym in blanco, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 473 608,95 PLN.
2. Kredyt obrotowy w wysokości 1 500 000,00 PLN na okres do dnia 1.08.2023 zabezpieczony wekslem własnym in blanco, gwarancją spłaty kredytu BGK, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 965 941,48 PLN..
3. Kredyt inwestycyjny w wysokości 303 000,00 PLN na okres do dnia 1.03.2027 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 151 494,25 PLN.
4. Kredyt inwestycyjny w wysokości 718 892,61 EUR na okres do dnia 1.03.2037 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym in blanco, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, przelew wierzytelności pieniężnej z przyszłych umów najmu powierzchni budynku w Tarnowie, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 712 127,09 EUR.
5. Kredyt obrotowy w wysokości 500 000,00 EUR na okres do dnia 27.09.2023 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 750 000,00 EUR ustanowioną na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym in blanco, gwarancją spłaty kredytu BGK, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 500 000,00 EUR..
6. Kredyt inwestycyjny w wysokości 540 532,00 EUR na okres do dnia 1.03.2037 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym in blanco, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, przelew wierzytelności pieniężnej z przyszłych umów najmu powierzchni budynku w Tarnowie, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 540 532,00 EUR.
7. Kredyt wielowalutowy z limitem w wysokości 2 000 000,00 PLN na okres do dnia 23.09.2023 zabezpieczony wekslem in blanco, pełnomocnictwem do rachunku w banku i gwarancją de minimis BGK. Na dzień bilansowy wykorzystanie limitu wyniosło 320 000,00 EUR i 100 950,34 PLN.

11/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w Spółce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

12/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów.

[illegible]

13/ Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

- a) art.62a ust.1 ustawy Prawo Bankowe
b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 102 035,36 zł.

14/ Powiązania między pozycjami bilansu w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota (w zł)	W tym przypadająca na część długoterminową (w zł)
Kredyty i pożyczki	11 472 273,27	6 263 763,02
Zobowiązania z tytułu leasingu	351 464,27	292 263,01
Rozliczenia		

międzyokresowe	152 562,06	18 110,87
----------------	------------	-----------

15/ Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej.

Lp	Nazwa grupy składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki aktualizacji odniesiono na	
		wykazana w bilansie na dzień bilansowy	sposób ustalania (szczebel)	przez kogo ustalona	wynik finansowy - przychody + koszty	kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny)
1	Inwestycje długoterminowe nieruchomości	14 836 331,26 zł	cena ustalona metoda dochodową	rzeczoznawca majątkowy	177 846,12 zł	

16. Objasnienia do instrumentów finansowych

1. Podział instrumentów finansowych

	31.12.2022	31.12.2021
Przeznaczone do obrotu	420 961,43	116 108,42
ekwiwalenty środków pieniężnych	420 961,43	116 108,42
poходne instrumenty finansowe		
akcje i udziały		
Pożyczki udzielone i należności własne	9 712 222,40	14 100 021,05
Należności z tytułu dostaw i usług	8 949 697,24	12 425 279,79
Należności inne	762 524,16	125 120,24
Pożyczki i kredyty	0,00	1 549 621,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
środki pieniężne -lokaty		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
udziały i akcje		
Razem aktywa finansowe wg kategorii	10 133 182,83	14 216 129,47
inne aktywa finansowe - udziały i akcje	589 791,51	1 711 129,36
RAZEM	10 722 974,34	15 927 258,83

	31.12.2022	31.12.2021
Przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
poходne instrumenty finansowe		-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	14 056 281,85	13 879 249,23
z tyt. dostaw i usług	8 847 771,60	11 088 354,21
kredyty i pożyczki	5 208 510,25	2 790 895,02
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania		

finansowe	0,00	0,00
Zobowiązani finansowe długoterminowe	6 263 763,02	4 432 484,00
kredyty i pożyczki	6 263 763,02	4 432 484,40
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	20 320 044,87	18 311 733,63
zobowiązania z tyt. leasingu	351 484,27	434 189,29
RAZEM	20 671 529,14	18 745 922,92

2. Przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Przychody z tytułu odsetek	31.12.2022	31.12.2021
Przychody z odsetek od pożyczek	18 959,47	29 069,77
a) zrealizowane	18 959,47	2,47
b) niezrealizowane, w tym:	0,00	29 067,30
- do 3 miesięcy	0,00	14 462,82
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	14 604,48
- powyżej 12 miesięcy		
Przychody z odsetek od należności własnych		
a) zrealizowane		
b) niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Przychody z odsetek od instrumentów dłużnych		
c) zrealizowane		
d) niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

3. Koszty z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
a. zrealizowane		
b. niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Pozostałe zobowiązania finansowe	782 010,07	449 005,52
a. zrealizowane	782 010,07	449 005,52
b. niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym poza granicami za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług, w tym:	54 325 187,74	54 217 152,99	33 274 823,87	25 513 681,94
transport i spedycja	52 156 554,01	52 574 368,45	33 274 823,87	25 513 681,94
inne	2 168 633,73	1 642 784,54		
towary	6 665 000,00	906,00		
RAZEM	60 990 187,74	54 218 058,99	33 274 823,87	25 513 681,94

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Z uwagi na fakt, iż zapasy nie utraciły na swojej wartości odpisów nie utworzono.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnej działalności oraz nie przewiduje zaniechania w następnym roku obrotowym.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	84 372,62 zł
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, lecz trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	-33 555,40 zł
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	- 572 415,99 zł
4.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto (+)	90 085,68 zł
5.	Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	299 509,93 zł
6.	Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	147 260,32 zł
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	- 575 217,22 zł
8.	Inne	
9.	Dochód podatkowy	- 559 960,06 zł
10.	Darowizny uznane podatkowo (-)	- zł
11.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12.	Inne korekty	
13.	Podstawa opodatkowania	- 559 960 zł
14.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	- zł
15.	Odliczenia od podatku	- zł
16.	Podatek należny po odliczeniach	- zł
17.	Zaliczki zapłacone	119 868 zł
18.	Podatek do zapłaty	- zł

6/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiła.

7/ Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym takie operacje gospodarcze nie występowały.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
1. Wnipy przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	50 444,00	0,00	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego	219 513,26	0,00	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	3 230 683,07	0,00	0,00	0,00

9 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycje przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w roku obrotowym i poprzedzającym w Spółce nie wystąpiły.

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2021 rok wyrażonych w walutach obcych:

Tabela NBP nr 254/A/2021 z dnia 31.12.2021.

1 EUR = 4,5994 zł

Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2022 rok wyrażonych w walutach obcych:

Tabela NBP nr 252/A/2022 z dnia 30.12.2022.

1 EUR = 4,6899 zł

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

1/ Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metoda pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych

pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

V. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

Prezentacja danych dotyczących przeciętnego w roku obrotowym zatrudnienia przedstawiona jest w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	32,22	27,72
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1,66	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
OGÓŁEM	33,88	29,72

2/ Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Łączne koszty wynagrodzenia Zarządu wyniosły w 2022 roku 568 604,80 zł brutto.

Rada Nadzorcza składa się z 5 członków. Zgodnie z regulaminem Rady Nadzorczej, każdy członek otrzymuje wynagrodzenie w wysokości 300 zł brutto za każde odbyte posiedzenie. Łączny koszt spółki utrzymania Rady Nadzorczej w 2021 roku wyniósł 1 200,00 zł brutto.

3/ Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego lub nadzorującego pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze. W roku obrotowym pożyczka występująca na dzień bilansu otwarcia do spłaty została zapłacona wraz z odsetkami.

4/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2022.

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego
Koszt badania rocznego sprawozdania finansowego wyniósł 17 000,00 PLN netto.
- inne usługi poświadczające
W okresie sprawozdawczym nie występowały.
- usługi doradztwa podatkowego
W okresie sprawozdawczym nie występowały.

- d) pozostałe usługi
W okresie sprawozdawczym nie występowały.

VI. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń

1/ Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnianych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

2/ Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Poważnym problemem mającym istotny wpływ na ogólną sytuację gospodarczą na świecie jest aktualnie trwająca na Ukrainie wojna (działania wojenne trwają od lutego 2022 roku i cały czas mają miejsce – również po dniu bilansowym) . Drastyczny wzrost cen paliw i surowców oraz szalejąca inflacja na całym świecie powoduje znaczne zwiększenie ryzyka związanego z prowadzoną działalnością gospodarczą. Dotychczasowa działalność Spółki nie była powiązana z terenami objętymi działaniami wojennymi, więc nie powinno to mieć znaczącego wpływu na aktualną działalność Spółki. Niemniej jednak Zarząd jednostki uważnie monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu wojny na Ukrainie na jednostkę.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

VII. Objasnienia powiązań kapitałowych.

1/ Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale.

Spółka nie posiada takich udziałów w innych spółkach.

2/ Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Określone transakcje w roku obrotowym nie miały miejsca.

3/ Informacja o uzyskanej pomocy w roku bilansowym w związku z pandemią

W roku obrotowym Spółka nie otrzymała z tego tytułu żadnej pomocy.

.....
Główny księgowy

30.05.2023
data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM