

EKOBOX S. A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: EKOBOX S. A.

Siedziba: WIŚNIÓWKA, gmina ZAGNAŃSK, województwo Świętokrzyskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE Z BUDOWĄ LINII ENERGETYCZNYCH , TELEKOMUNIKACYJNYCH

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6570308927

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000360237

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: KASJE

Przedmiot działalności: ROBOTY BUDOWLANE

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: KAPITAŁOWE

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nazwa i siedziba: EKOBOX S.A

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): KONSOLIDACJA METODA PEŁNĄ

Nazwa i siedziba: KASJE SP.Z O.O

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Spółka rozpoczęła działalność 21.01.1990 r. Czas trwania Spółki jest nieograniczony. W dniu 28.05.2010 Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników (akt notarialny Rep. A;2660/2010) przekształcono Spółkę z o. o w Spółkę Akcyjną. W dniu 01.07.2010 r zmiana ta została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego. Firma Ekobox S.A posiada 100% udziałów w Kaje sp. z o. o.

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej, o której mowa w art.60 Ustawy o Rachunkowości.

W celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury konsolidacyjne;

- wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań obejmujących wszelkie uprzednio uzgodnione rozrachunki między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - zarówno dotyczących dostaw usług jak i innych tytułów,
- wyłączenie przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- wyłączenia zawartych w skonsolidowanych aktywach zysków lub strat niezrealizowanych przez grupę kapitałową powstałych na skutek dokonania między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sprzedaży składników majątkowych po innych cenach niż ich wartość

księgowa netto, wykazanych w księgach rachunkowych jednostki

- sprzedającej korektę odpowiednich danych rachunku zysków i strat poprzez jednostki sprzedającej;
 - wyłączenie na dzień nabycia wartości księgowej inwestycji Jednostki Dominującej w każdej z jednostek zależnych oraz tej części kapitału własnego jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki Dominującej
 - wyłączenie wyrażonej w cenie nabycia wartości posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia nad nimi kontroli.
- Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto jednostek zależnych, wycenionych według wartości godziwych jest różna od wartości nominalnej posiadanych udziałów to;
- a) nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych

-wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako "Wartość firmy jednostek podporządkowanych",

b) nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów

- ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako "Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych",

Jeżeli w ciągu roku obrotowego zbyto udziały w jednostce zależnej, to w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazuje się;

- a) wyniki działalności osiągnięte przez tę jednostkę zależną do dnia zbycia udziałów przez jednostkę dominującą lub inną jednostkę objętą konsolidacją,
- b) wyniki ze zbycia udziałów jednostek zależnej, ustalony jako różnica między przychodem ze zbycia udziałów a odpowiadającą im częścią aktywów netto jednostki zależnej, skorygowana o nieodpisaną część wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dotyczącą zbytych udziałów, określenie udziałów niesprawujących kontroli w kapitale własnym jednostek zależnych oraz w wyniku finansowym konsolidowanych jednostek zależnych za dany okres sprawozdawczy.

Zasady polityki rachunkowości przedstawia poniżej stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do

wszystkich okresów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym;

1. Majątek trwały wyceniony jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art.32 Ustawy o Rachunkowości amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania

a) Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej ponad 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania

b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 odpisuje się jednorazowo (w pełnej ich wartości) w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania

3. Wartość firmy z konsolidacji odpisuje się w koszty skonsolidowanego rachunku zysków i strat w okresie 5 lat liczone od roku bilansowego, w którym ta wartość powstała

4. Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności

5. Należności wyceniane są w kwocie nominalnej. Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę za należności.

Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość a uwzględnieniem Ustawy o Rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

6. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości

7. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości godziwej. Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa, zaś dla instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek - cena nabycia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

8. Udziały w jednostce dominującej, posiadane przez tę jednostkę oraz jej jednostki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, wykazuje się jako składnik skonsolidowanych kapitałów własnych w pozycji "Udziały (akcje) własne wielkość ujemna"

9. Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów tworzone są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, gdy nastąpi trwała utrata wartości tych aktywów. Wartość bilansowa aktywów Grupy, za wyjątkiem aktywów z tytułu podatku odroczonego i instrumentów finansowych, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości "odpisy" z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu

11. Kapitał podstawowy, stanowiący kapitał podstawowy Jednostki Dominującej, wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Kapitał podstawowy jednostek zależnych w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli; pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości

12. Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki;

Na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych;

a) zdarzeń

b) prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych

c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najlepszym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunku wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniem wynikającym z podobnych zdarzeń.

13. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych

14. Ujemną wartość firmy umarza się w okresie 5 lat począwszy od roku bilansowego, w którym ta wartość powstała

15. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

16. Rachunek zysków i strat sporządzany jest według metody konsolidacji pełnej

17. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest według metody pośredniej, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonania korekt konsolidacyjnych,

18. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzany jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawień zmian w kapitale własnym jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych

19. Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą jest polski złotych. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe wyceniane są wg wartości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje jednolitą zasadę dokonywania odpisów amortyzacyjnych dla celów bilansowych drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (metoda liniowa) z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych nie wyższych niż określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla głównych grup majątku Spółki stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne;

budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej - 2,5%, 4,5%

urządzenia techniczne i maszyny - 14%, 18%, 20%, 30%

środki transportu - 14%, 20%, 40%

pozostałe środki trwałe - 20%

Dla celów podatkowych Spółka przyjęła zasadę dokonywania odpisów amortyzacyjnych metodą degresywną "mieszaną" - według stawek podatkowych. Kwoty roczne odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą degresywną wg zasad określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym dotyczy to maszyn i urządzeń zaliczonych do grupy 3-6 i 8 KŚT oraz środków transportu, z wyłączeniem samochodów osobowych. Polega ona na dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej w/w środków trwałych w pierwszym podatkowym roku i używania przy zastosowaniu stawek podanych w wykazie stawek amortyzacyjnych podwyższonych o współczynnik nie wyższy niż 2,0 a w następnych latach podatkowych od ich wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne, ustalonej na początek kolejnych lat ich używania. Począwszy od roku podatkowego, w którym taka określona roczna kwota amortyzacji miałaby być niższa od rocznej kwoty amortyzacji obliczonej przy zastosowaniu metody liniowej, Spółka dokonuje dalszych odpisów amortyzacyjnych przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość, nie przekracza kwoty 10.000,00 zł księguje się bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytku.

FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) - rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

J.W

Metody wyceny aktywów i pasywów:

J.W

Metody dokonywania amortyzacji:

J.W

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

J.W

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

metoda porównawcza

Pozostałe przyjęte przez grupę zasady rachunkowości:

b.z

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. 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	4 102 918,06	3 369 949,63
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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3 743 644,40	3 028 018,97
1. Środki trwałe	3 743 644,40	3 028 018,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	184 990,71	197 532,45
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	383 523,95	366 057,87
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 901 151,25	2 035 019,74
d) środki transportu	1 250 308,51	408 037,30
e) inne środki trwałe	23 669,98	21 371,61
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	339 073,66	321 730,66
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	339 073,66	321 730,66
V. Inwestycje długoterminowe	20 200,00	20 200,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	20 200,00	20 200,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

d. w pozostałych jednostkach 20 200,00

- udziały lub akcje 20 200,00
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE	32 755 643,17	26 804 125,78
---------------------------	----------------------	----------------------

I. Zapasy	11 443 224,64	12 127 297,83
------------------	----------------------	----------------------

1. Materiały	11 443 224,64	12 127 297,83
--------------	---------------	---------------

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe	15 992 411,88	9 802 278,02
---------------------------------------	----------------------	---------------------

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	15 992 411,88	9 802 278,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 208 361,78	4 602 530,69
- do 12 miesięcy	14 208 361,78	4 602 530,69
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	430 171,03	444 203,00
c) inne	2 000,00	4 335 180,01
d) dochodzone na drodze sądowej	1 351 879,07	420 364,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 525,34	801 897,36
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 525,34	801 897,36
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	62 525,34	801 897,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	62 525,34	801 897,36
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 257 481,31	4 072 652,57
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	36 858 561,23	30 174 075,41

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 602 814,05	13 842 131,63
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	882 600,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 156 302,45	5 156 302,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	469,23	469,23
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 860 403,55	5 570 926,94
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 094 253,40	1 054 067,56
VII. Zysk (strata) netto	3 608 785,42	1 177 765,45
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 255 747,18	16 331 943,78
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 258 233,39	3 158 853,70
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 258 233,39	3 158 853,70
a) kredyty i pożyczki	1 564 706,00	1 966 012,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 693 527,39	1 192 841,39

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:	53 754 021,85	53 264 683,05
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 754 021,85	52 992 596,79
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		272 086,26
B. Koszty działalności operacyjnej	126 892 718,71	52 520 961,30
I. Amortyzacja	1 026 616,30	834 756,57
II. Zużycie materiałów i energii	14 926 434,62	35 484 687,07
III. Usługi obce	100 148 441,27	4 850 545,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	221 513,28	164 267,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	7 229 418,74	8 780 907,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	898 453,24	870 767,45
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 082 792,48	984 527,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 359 048,78	550 503,16
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 616 789,03	743 721,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 810 742,88	949 858,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 746,43	60 481,28
II. Dotacje	285 213,75	264 067,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 497 782,70	625 309,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 761 534,78	98 753,64
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 761 534,78	98 753,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 665 997,13	1 594 826,23
G. Przychody finansowe	289 090,79	404 359,71
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:		

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 969 948,77	13 009 970,98
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- 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	16 969 948,77	13 009 970,98
a) kredyty i pożyczki	3 319 586,22	39 964,03
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 779 717,99	9 949 149,95
- do 12 miesięcy	9 779 717,99	9 949 149,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 188 662,44
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 261 503,49	1 276 474,38
h) z tytułu wynagrodzeń	602 212,55	551 687,89
i) inne	6 928,52	4 032,29
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 565,02	163 119,10
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 565,02	163 119,10
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	27 565,02	
PASYWA RAZEM	36 858 561,23	30 174 075,41

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	257 923,72	233 406,40
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	31 167,07	170 953,31
H. Koszty finansowe	798 038,50	392 350,49
I. Odsetki, w tym:	765 178,25	251 728,33
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	32 860,25	140 622,16
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	4 157 049,42	1 606 835,45
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	4 157 049,42	1 606 835,45
O. Podatek dochodowy	548 264,00	429 070,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	3 608 785,42	1 177 765,45

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)	13 842 131,63	12 669 366,18
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 842 131,63	12 669 366,18
1. Kapitał podstawowy	882 600,00	882 600,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	887 600,00	887 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-5 000,00	-5 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 000,00	5 000,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	882 600,00	882 600,00
2. Kapitał zapasowy	5 156 302,45	5 156 302,45
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 156 302,45	5 284 441,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-128 138,66	-128 138,66
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	128 138,66	128 138,66
- pokrycia straty		
- wyłączenia konsolidacyjne	128 138,66	128 138,66
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	5 156 302,45	5 156 302,45
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	469,23	469,23
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	469,23	469,23
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	469,23	469,23
4. Kapitały rezerwowe	5 860 403,55	5 570 926,94

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 570 926,94	5 415 956,42
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	289 476,61	154 970,52
a) zwiększenie (z tytułu)	1 172 076,61	392 996,30
b) zmniejszenie (z tytułu)	882 600,00	238 025,78
c) wyłączenia konsolidacyjne	238 025,78	238 025,78
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 860 403,55	5 570 926,94
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	1 094 253,40	1 054 067,56
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 054 067,56	688 500,70
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 054 067,56	688 500,70
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 054 067,56	688 500,70
a) Zwiększenie (z tytułu)	40 185,84	365 566,86
- podziału zysku z lat ubiegłych		365 566,86
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 094 253,40	1 054 067,56
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 094 253,40	1 054 067,56
7. Wynik netto	3 608 785,42	1 177 765,45
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 602 814,05	13 842 131,63
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 602 814,05	13 842 131,63

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	3 608 785,42	1 177 765,45
II. Korekty razem	-4 393 295,05	-523 386,47
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	1 026 616,30	834 756,57
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	750 813,54	18 321,93
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	684 073,19	-6 839 383,16
11. Zmiana stanu należności	-10 133 882,55	-3 992 831,40
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 599 467,28	9 053 389,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 320 382,81	387 438,12
14. Inne korekty		14 922,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-784 509,63	654 378,98

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 285 025,02
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:	1 285 025,02
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
b) w pozostałych jednostkach	1 285 025,02
- zbycie aktywów finansowych	1 285 025,02
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	

II. Wydatki	1 742 241,73	1 799 212,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 742 241,73	1 799 212,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 742 241,73	-514 187,55
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 794 672,90	2 859 903,62
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 279 622,19	1 353 696,41
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	515 050,71	1 506 207,21
II. Wydatki	2 007 293,56	2 376 084,99
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	840 809,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	401 306,31	1 596 155,85
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		528 200,81
8. Odsetki	765 178,25	251 728,33
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 787 379,34	483 818,63
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-739 372,02	624 010,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-739 372,02	624 010,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	801 897,36	177 887,32
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	62 525,34	801 897,36

- o ograniczonej możliwości dysponowania

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Jarzyna Szymon dnia 2024-04-25

BIAŁY TOMASZ dnia 2024-04-25

KARCZ AGNIESZKA dnia 2024-04-25

SUCHAŃSKI JERZY dnia 2024-04-25

