

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9372408825
Numer KRS 0000464462

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2022
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna SFERANET SA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Śląskie	Powiat Bielsko-Biała		
Gmina M.Bielsko-Biała	Ulica Krakowska	Nr domu 343A	Nr lokalu	
Miejscowość Bielsko-Biała	Kod pocztowy 43-300	Poczta Bielsko-Biała		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 21-03-2023				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Ewa Witoszek

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Mariusz Konior

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 9372408825
Numer KRS 0000464462

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna SFERANET SA					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Śląskie	Powiat Bielsko-Biała			
Gmina M.Bielsko-Biała	Ulica Krakowska	Nr domu 343A	Nr lokalu		
Miejscowość Bielsko-Biała	Kod pocztowy 43-300	Poczta Bielsko-Biała			
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy			
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
kody PKD 6110Z - DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE TELEKOMUNIKACJI PRZEWODOWEJ					
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2022		do 31-12-2022			
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <input type="checkbox"/> TAK <input checked="" type="checkbox"/> NIE					
B. Założenie kontynuacji działalności					
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE					
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)					
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

D. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (tekst jednolity-Dz.U. z 2023 r. poz 120 z późniejszymi zmianami), wg zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych według skorygowanej ceny nabycia.
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenia dla kontynuowania działalności.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Spółka okresowo weryfikuje okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone 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.

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;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2017 r. poz. 277). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

- a) materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
- b) towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
- c) materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
- d) półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów

materiałów,

e) wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia.

f) Rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO.

g) Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

Środki pieniężne w walucie obcej:

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

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.

W przypadku operacji przeprowadzanych w wykorzystaniem własnego rachunku walutowego, zarówno do wyceny wpływu waluty obcej na rachunek walutowy, jak i do jej rozchodu, zg. z art. 15a ust. 4 ustawy o PDOP, stosuje się odpowiednio:

- kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu środków w walucie obcej (m.in. otrzymania należności) na rachunek walutowy,
- kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypływu środków w walucie obcej (zapłaty zobowiązań) z tego rachunku walutowego.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasadokreślonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się 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 z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W roku 2022 Spółka nie tworzyła rezerw na niewykorzystane urlopy z uwagi na fakt, iż wartość dla sytuacji finansowej jest nieistotna a kwota z roku na rok powtarzalna.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości

zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością

7d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie składa się z :

bilansu,

rachunku zysków i strat ,

informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,

zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym,

rachunek przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w oparciu o metodę pośrednią, stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Sprawozdanie finansowe jednostki ze względu na udział w rynku New Connect podlega corocznemu badaniu.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b
1 informacja-dodatkowa-2022.pdf	Informacja dodatkowa 2022.

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Ewa Witoszek

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Mariusz Konior

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	59 614 515,17	56 778 812,70	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	2 500,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		2 500,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	59 491 028,32	56 659 293,05	
1. Środki trwałe	59 275 596,76	13 836 067,66	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 422 723,52	12 936 161,45	
c) urządzenia techniczne i maszyny	741 995,89	774 351,33	
d) środki transportu	110 877,35	125 554,88	
e) inne środki trwałe	0,00		
2. Środki trwałe w budowie	215 431,56	42 823 225,39	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	72 000,00	72 000,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	72 000,00	72 000,00	
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	72 000,00	72 000,00	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	72 000,00	72 000,00	

4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51 486,85	45 019,65	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 599,00	23 564,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 887,85	21 455,65	
B. Aktywa obrotowe	1 252 694,65	4 262 127,78	
I. Zapasy	89 697,79	12 980,77	
1. Materiały	42 044,17	6 309,17	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	47 653,62	6 671,60	
II. Należności krótkoterminowe	413 732,17	2 994 459,86	
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	413 732,17	2 994 459,86	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	313 824,58	118 030,01	
- do 12 miesięcy	313 824,58	118 030,01	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 308,63	216 935,56	
c) inne	70 598,96	2 659 494,29	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	704 881,32	1 227 139,34	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	704 881,32	1 227 139,34	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	704 881,32	1 227 139,34	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	704 881,32	1 227 139,34	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 383,37	27 547,81	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	60 867 209,82	61 040 940,48	

PASYWA	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	12 135 784,40	11 646 817,87	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 740 223,00	7 740 223,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 906 594,87	2 879 002,48	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 875 778,14	1 875 778,14	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	488 966,53	1 027 592,39	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 731 425,42	49 394 122,61	
I. Rezerwy na zobowiązania	1 737,00	39 266,91	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 737,00	793,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		38 473,91	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		38 473,91	
II. Zobowiązania długoterminowe	189 316,29	10 470 220,11	
1. Wobec jednostek powiązanych		5 400 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	189 316,29	5 070 220,11	
a) kredyty i pożyczki		4 902 262,10	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	189 316,29	167 958,01	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 737 380,93	3 693 173,69	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 100 000,00		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	5 100 000,00		
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 637 380,93	3 693 173,69	
a) kredyty i pożyczki	6 420 771,39	572 404,02	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	148 255,66	253 035,72	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 518 232,46	2 341 814,61	
- do 12 miesięcy	1 218 232,46	2 041 814,61	
- powyżej 12 miesięcy	300 000,00	300 000,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	306 345,26	364 363,04	
h) z tytułu wynagrodzeń	170 975,35	80 465,42	
i) inne	72 800,81	81 090,88	
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	34 802 991,20	35 191 461,90	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	34 802 991,20	35 191 461,90	
a) długookresowe	33 106 929,44	33 620 179,09	
b) krótkoterminowe	1 696 061,76	1 571 282,81	
Pasywa razem	60 867 209,82	61 040 940,48	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Ewa Witoszek

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Mariusz Konior

Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 524 639,14	9 195 006,80	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 552 014,27	8 703 157,67	
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	2 972 624,87	491 849,13	
B. Koszty działalności operacyjnej	13 737 501,29	7 831 853,59	
I. Amortyzacja	2 880 384,93	872 288,58	
II. Zużycie materiałów i energii	1 162 339,94	682 430,59	
III. Usługi obce	3 356 136,52	2 988 059,78	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	83 180,94	69 953,38	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 696 531,70	2 210 532,40	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	423 417,03	382 209,49	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	185 343,88	150 345,69	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 950 166,35	476 033,68	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-212 862,15	1 363 153,21	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 668 331,81	267 346,83	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		23 983,74	
II. Dotacje	1 572 080,68	208 288,80	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	96 251,13	35 074,29	
E. Pozostałe koszty operacyjne	37 767,74	163 911,45	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	37 767,74	163 911,45	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 417 701,92	1 466 588,59	
G. Przychody finansowe	57,86	5 132,33	
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:	57,86	5 132,33	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			
H. Koszty finansowe	787 558,25	185 666,53	
I. Odsetki, w tym:	746 099,35	161 348,42	
- dla jednostek powiązanych	481 442,59	77 636,89	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	41 458,90	24 318,11	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	630 201,53	1 286 054,39	
J. Podatek dochodowy	141 235,00	258 462,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	488 966,53	1 027 592,39	

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Ewa Witoszek

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Mariusz Konior

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	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 na początek okresu (BO)	11 646 817,87	10 619 225,48	
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- Korekty błędów			
B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach	11 646 817,87	10 619 225,48	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 740 223,00	7 740 223,00	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 879 002,48	2 549 686,02	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 027 592,39	329 316,46	
a) zwiększenie (z tytułu)	1 027 592,39	329 316,46	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	1 027 592,39	329 316,46	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 906 594,87	2 879 002,48	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 027 592,39	329 316,46	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 027 592,39	329 316,46	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 027 592,39	329 316,46	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 027 592,39	329 316,46	
- podział zysku z lat ubiegłych	1 027 592,39	329 316,46	
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- podział zysku z lat ubiegłych			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
VI. Wynik netto	488 966,53	1 027 592,39	
1. Zysk netto	488 966,53	1 027 592,39	
2. Strata netto			
3. Odpisy z zysku			
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 135 784,40	11 646 817,87	
D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 135 784,40	11 646 817,87	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Ewa Witoszek

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Mariusz Konior

Rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2) (metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	488 966,53	1 027 592,39	
II. Korekty razem	4 881 811,51	1 121 553,87	
1. Amortyzacja	2 880 384,93	872 288,58	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	746 099,35	161 348,42	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		129 740,54	
5. Zmiana stanu rezerw	-37 529,91	39 027,91	
6. Zmiana stanu zapasów	-76 717,02	1 979,63	
7. Zmiana stanu należności	2 580 727,69	-2 184 161,94	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-799 380,07	884 676,61	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-411 773,46	1 216 654,12	
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	5 370 778,04	2 149 146,26	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		32 233,74	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		23 983,74	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		8 250,00	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		8 250,00	
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych		8 250,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	5 496 688,64	16 373 691,85	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 496 688,64	16 373 691,85	
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)	-5 496 688,64	-16 341 458,11	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	934 854,86	8 485 280,16	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	934 854,86	8 485 280,16	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 331 202,28	1 947 439,21	
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	572 325,01	1 582 882,34	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	83 421,78	203 208,45	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	675 455,49	161 348,42	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-396 347,42	6 537 840,95	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-522 258,02	-7 654 470,90	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-522 258,02	-7 654 470,90	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	6 442,82	2 186,29	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 227 139,34	8 881 610,24	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	704 881,32	1 227 139,34	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	6 560,82	132 642,60	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Ewa Witoszek

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Mariusz Konior

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	630 201,53		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 572 080,68		
rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	1 572 080,68		
Podstawa prawna: Art.17 Ust. 1 Pkt. pkt1Lit.			
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	9 142,82		
niezapłacone kary i odszkodowania	2 700,00		
Podstawa prawna: Art.12 Ust. 3 Pkt. 3 Lit. e			
bilansowe różnice kursowe	6 442,82		
Podstawa prawna: Art.15a Ust. 1 Pkt. Lit.			
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	790,83		
zapłacone kary i odszkodowania	0,00		
Podstawa prawna: Art.12 Ust. 3 Pkt. 3 Lit. e			
Pozostałe	790,83		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 920 201,28		
amortyzacja sfinansowana dotacją	1 574 642,78		
Podstawa prawna: Art.16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.			
amortyzacja przedmiotów leasingu	185 991,63		
Podstawa prawna: Art.17 Ust. 1 Pkt. Lit.			
odsetki z tyt.leasingu	22 148,29		
Podstawa prawna: Art.17b Ust. 1 Pkt. Lit.			
koszty eksploatacji sam. osobowych 25%	28 401,07		
Podstawa prawna: Art.16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.			
odsetki budżetowe	11 754,47		
Podstawa prawna: Art.12 Ust. 4 Pkt. 4 Lit.			
kary umowne	2 426,00		
Podstawa prawna: Art.16 Ust. 1 Pkt. 16 Lit.			
Pozostałe	94 837,04		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	172 902,39		
składki ZUS zapłacone w 2023	69 554,49		
Podstawa prawna: Art.15 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.			
naliczone odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	101 861,65		
Podstawa prawna: Art.16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.			
naliczone niezapłacone odsetki do kontrahentów	1 322,00		
Podstawa prawna: Art.16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.			

Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	127 299,59		
koszty z tyt. um. zleceń z roku 2021 wypłacone 2022	83 542,94		
Podstawa prawna: Art.15 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.			
składki ZUS naliczone 2020 - zapłacone 2021	43 426,04		
Podstawa prawna: Art.15 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.			
noty odsetkowe, odsetki i prowizje bankowe z roku 2020 zapłacone 2020	330,61		
Podstawa prawna: Art.16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.			
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-229 156,24		
leasing operacyjny KUP	-229 156,24		
Podstawa prawna: Art.17 Ust. b Pkt. 1 Lit.			
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	786 416,00		
K. Podatek dochodowy	149 326,00		

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 286 054,39		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	208 288,80		
rozliczenie dotacji proporcjonalnie do amortyzacji	208 288,80		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	4 175,37		
niezapłacone kary i odszkodowania	1 989,08		
bilansowe różnice kursowe	2 186,29		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	4 500,00		
zapłacone kary i odszkodowania	4 500,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	479 977,28		
amortyzacja sfinansowana dotacją	217 896,04		
amortyzacja przedmiotów leasingu	195 303,64		
odsetki z tyt. leasingu	20 429,55		
koszty eksploatacji sam. osobowych 25%	26 247,65		
odsetki budżetowe	3 040,61		
kary umowne	6 700,00		
Pozostałe	10 359,79		

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	124 015,07		
składki ZUS zapłacone w 2023	83 542,94		
naliczone odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	40 141,52		
naliczone niezapłacone odsetki do kontrahentów	330,61		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	120 735,30		
koszty z tyt. um. zleceń z roku 2021 wypłacone 2022	56 309,34		
składki ZUS naliczone 2020 - zapłacone 2021	48 178,52		
noty odsetkowe, odsetki i prowizje bankowe z roku 2020 zapłacone 2020	16 247,44		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-202 494,27		
leasing operacyjny KUP	-202 494,27		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 358 853,00		
K. Podatek dochodowy	258 182,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Ewa Witoszek

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)**

Mariusz Konior