

ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ELQ SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Częstochowa Jagiellońska 81/83, 42-200

Forma prawna:

spółka akcyjna

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2712Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992609747

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000368054

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

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):

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury. Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania:

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

4. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym NewConnect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę

rynkową, tj. kurs zamknięcia NC. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia

skorygowanych o trwałą utratę wartości.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności finansowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

8. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 u.o.r. potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10.000,00 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10.000,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 u.o.r. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku, jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. 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 ustala aktywa z tytułu odroczonego 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. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12 Zasady rozliczania niezakończonych na dzień bilansowy umów długoterminowych o usługi

Zasady ustalania przychodów i kosztów niezakończonych umów długoterminowych o usługi

Do ustalania na dzień bilansowy przychodów i kosztów niezakończonych długoterminowych umów Spółka stosuje przepisy art. 34a i 34c Ustawy o rachunkowości.

Metody ustalania przychodów i kosztów z niezakończonych umów na dzień bilansowy

Gdy umowa o usługę, w tym budowlaną, przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się w wysokości kosztów powiększonych o narzut zysku – to przychód z wykonania niezakończonych usługi ustala się w wysokości kosztów odpowiadających wykonanej części usługi, powiększonych o narzut zysku (metoda "koszty plus").

W przypadku natomiast, gdy stopień zaawansowania niezakończonych usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez Zamawiającego jest prawdopodobne.

Sposób ustalania stopnia zaawansowania usługi

Stopień zaawansowania usługi mierzy się jako proporcja kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi bądź też na podstawie obmiaru wykonanych prac.

Jednostka może stosować do różnych umów różne metody pomiaru stopnia zaawansowania umowy. Może również na poszczególnych etapach prac objętych jedną umową stosować różne metody pomiaru stopnia zaawansowania prac.

Stosowna metoda uzależniona jest od rodzaju podpisanej umowy.

Metoda obmiaru wykonanych prac polega na technicznym pomiarze wykonanych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego prac wyrażonych w jednostkach naturalnych i wycenionych w odpowiednich cenach lub w procencie ceny umownej bądź jej składowych. Pomiary te przeprowadzają specjaliści wewnętrzni lub zewnętrzni jednostki, posiadający odpowiednią wiedzę techniczną, stosowną do rodzaju realizowanych robót budowlanych oraz dysponujący odpowiednimi cenami lub ich ekwiwalentami.

Metoda kosztowa polega na określaniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy. Ujęcie przychodów z niezakończonych długoterminowej usługi, jeżeli w miarę postępu usług są wystawiane faktury częściowe „Przychody ze sprzedaży II OZE”,

W sytuacji gdy przychód ustalony na bilansowy jest:

— wyższy od kwoty objętej dotychczas wystawionymi fakturami częściowymi, nadwyżkę tego przychodu nad sumą faktur częściowych dopisuje się do przychodów, zapisem: Wn "Inne rozliczenia międzyokresowe", Ma "Przychody ze sprzedaży II OZE"

W bilansie sporządzanym według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości saldo Wn "Inne rozliczenia międzyokresowe", wykazuje się w aktywach w pozycji B.IV. "Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe".

— niższy od kwoty objętej dotychczas wystawionymi fakturami częściowymi, nadwyżkę sumy tych faktur nad przychodem przenosi się na konto rozliczeń międzyokresowych przychodów, zapisem: Wn "Przychody ze sprzedaży II OZE - Ma "Rozliczenia międzyokresowe przychodów". ,

W bilansie sporządzanym według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości saldo Ma konta "Rozliczenia międzyokresowe przychodów" wykazuje się w pasywach w pozycji B.IV.2. "Inne rozliczenia międzyokresowe".

Ujęcie kosztów z niezakończonych długoterminowej usługi, jeżeli w miarę postępu usług są wystawiane faktury częściowe

Koszty realizowanej usługi długoterminowej odnosi się w ciężar konta "Koszty działalności OZE". Po zakończeniu każdego miesiąca oraz obligatoryjnie na dzień bilansowy koszty te przenosi się w ciężar konta "Rozliczenie kosztów działalności OZE".

W sytuacji gdy koszty ustalone w wyniku szacowania są:

- wyższe od kwoty kosztów rzeczywistych, nadwyżkę kosztów ustalonych w wyniku szacowania nad kosztami rzeczywistymi przenosi się na rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne, zapisem: Wn konto "Rozliczenie kosztów działalności OZE", Ma konto "Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów"

- niższe od kwoty kosztów rzeczywistych, nadwyżka kosztów

rzeczywistych nad kosztami ustalonymi w wyniku szacowania przenosi się na rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne, zapisem: Wn konto "Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów" , Ma konto "Rozliczenie

kosztów działalności OZE”.

Uproszczenia w wycenie niezakończonych na dzień bilansowy umów długoterminowych
Jednostki mogą zastosować uproszczenie i nie stosować przepisów art. 34a i 34c ustawy o rachunkowości, jeżeli udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego. Powyższa zasada wynika wprost z art. 34d ww. ustawy. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.
Koszty wytworzenia długoterminowej, niezakończonej usługi na dzień bilansowy

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi, w tym budowlanej, obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne (por. art.34c ust.1 ustawy o rachunkowości).

Rodzaje kosztów usług długoterminowych

Bezpośrednie koszty wytworzenia dotyczące określonej umowy, do których między innymi zalicza się:

koszty fazy przygotowawczo- projektowej, jeśli jest możliwe wyodrębnienie tych kosztów i przypisanie do umowy a nie zostały one uprzednio odniesione na wynik finansowy wcześniejszych okresów;

koszty fazy realizacji umowy, takie jak:

§ koszty zużycia materiałów budowlanych,

§ koszty płac robotników bezpośrednio produkcyjnych z pochodnymi, łącznie z kosztami płac nadzoru budowy,

§ koszty eksploatacji maszyn i urządzeń (sprzętu) wykorzystywanych w trakcie realizacji umowy, takie jak koszty najmu lub amortyzacji, koszty przeglądów i napraw, koszty paliwa, koszty obsługi itd.,

§ koszty przemieszczenia maszyn, urządzeń, materiałów, ziemi do i z miejsca budowy,

§ koszty usług podwykonawców;

Szacunkowe koszty fazy posprzedażnej, jak np. rezerwa na koszty robót serwisowych, gwarancyjnych

Uzasadnioną część pośrednich kosztów wytworzenia związanych z działalnością wynikającą z umowy, zgodnie z definicją tych kosztów zawartą w art.28 ust.3 ww. ustawy.

13. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

14. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota

nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. 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 z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

4. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

5. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z przepisami Ustawy Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

89

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	26 280 230,13	24 448 311,88	14 450 324,28
I. Wartości niematerialne i prawne		85 909,58	85 909,58
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		85 909,58	85 909,58
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 704 996,20	2 475 180,90	2 475 180,90
1. Środki trwałe	3 704 996,20	2 475 180,90	2 475 180,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 001 911,77	1 033 533,51	1 033 533,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	390 687,87	374 355,61	374 355,61
d) środki transportu	2 098 344,69	915 068,90	915 068,90
e) inne środki trwałe	214 051,87	152 222,88	152 222,88
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	2 441 246,82	1 311 258,56	1 311 258,56
1. Od jednostek powiązanych	1 279 487,66	1 279 487,66	1 279 487,66
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	1 161 759,16	31 770,90	31 770,90
IV. Inwestycje długoterminowe	12 452 793,64	16 998 147,88	7 000 160,28
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 452 793,64	16 998 147,88	7 000 160,28
a. w jednostkach powiązanych	12 452 793,64	16 998 147,88	7 000 160,28
- udziały lub akcje	10 963 637,05	15 899 714,38	5 901 726,78
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 489 156,59	1 098 433,50	1 098 433,50

- 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			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 681 193,47	3 577 814,96	3 577 814,96
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 358 970,00	2 434 431,00	2 434 431,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 322 223,47	1 143 383,96	1 143 383,96
B. AKTYWA OBROTOWE	43 806 980,12	38 424 003,04	38 424 003,04
I. Zapasy	23 599 037,66	28 405 906,75	28 405 906,75
1. Materiały	12 261 785,63	18 983 223,07	18 983 223,07
2. Półprodukty i produkty w toku	3 265 601,76	2 586 533,84	2 586 533,84
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	8 071 650,27	6 836 149,84	6 836 149,84
II. Należności krótkoterminowe	13 128 234,64	7 277 003,38	7 277 003,38
1. Należności od jednostek powiązanych	250 000,00	275 595,60	275 595,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		25 595,60	25 595,60
- do 12 miesięcy		25 595,60	25 595,60
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	250 000,00	250 000,00	250 000,00
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	12 878 234,64	7 001 407,78	7 001 407,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 931 191,31	6 353 011,86	6 353 011,86
- do 12 miesięcy	7 424 169,41	5 891 765,90	5 891 765,90
- powyżej 12 miesięcy	507 021,90	461 245,96	461 245,96
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	699 948,71	603 977,68	603 977,68
c) inne	4 247 094,62	44 418,24	44 418,24
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	662 007,39	683 555,22	683 555,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	662 007,39	683 555,22	683 555,22
a) w jednostkach powiązanych		273 772,09	273 772,09
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki		273 772,09	273 772,09
- 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	662 007,39	409 783,13	409 783,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	662 007,39		409 783,13
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 417 700,43	2 057 537,69	2 057 537,69
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	70 087 210,25	62 872 314,92	52 874 327,32

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	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	21 081 535,68	28 736 101,72	19 652 489,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 217 868,08	27 040 968,37	27 040 968,37
- 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			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 565 378,96	-10 481 766,36	-10 481 766,36
VI. Zysk (strata) netto	1 429 046,56	2 176 899,71	-6 906 712,89
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	49 005 674,57	34 136 213,20	33 221 838,20
I. Rezerwy na zobowiązania	7 430 104,80	6 964 592,54	6 050 217,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 577 341,00	1 135 463,00	221 088,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	378 404,50	179 594,30	179 594,30
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	378 404,50	179 594,30	179 594,30
3. Pozostałe rezerwy	5 474 359,30	5 649 535,24	5 649 535,24
- długoterminowe	703 000,00	915 814,48	915 814,48
- krótkoterminowe	4 771 359,30	4 733 720,76	4 733 720,76
II. Zobowiązania długoterminowe	6 441 463,19	215 388,68	215 388,68
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	6 441 463,19	215 388,68	215 388,68
a) kredyty i pożyczki	5 013 683,82		

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 427 779,37	215 388,68	215 388,68
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	34 449 032,31	26 252 082,30	26 252 082,30
1. Wobec jednostek powiązanych	91 719,48	76 110,78	76 110,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	83 852,31	68 243,61	68 243,61
- do 12 miesięcy	83 852,31	68 243,61	68 243,61
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	7 867,17	7 867,17	7 867,17
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	34 357 312,83	26 175 971,52	26 175 971,52
a) kredyty i pożyczki	2 680 462,71	3 659 685,35	3 659 685,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	260 310,53	188 206,74	188 206,74
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 214 883,83	14 769 723,36	14 769 723,36
- do 12 miesięcy	19 214 883,83	14 769 723,36	14 769 723,36
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	8 897 302,99	6 571 002,48	6 571 002,48
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 455 610,66	610 382,24	610 382,24
h) z tytułu wynagrodzeń	643 079,87	370 261,05	370 261,05
i) inne	205 662,24	6 710,30	6 710,30
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	685 074,27	704 149,68	704 149,68
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	685 074,27	704 149,68	704 149,68

- długoterminowe			
- krótkoterminowe	685 074,27	704 149,68	704 149,68
PASYWA RAZEM	70 087 210,25	62 872 314,92	52 874 327,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 784 720,11	73 358 139,24	73 358 139,24
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 829 609,55	74 275 194,91	74 275 194,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 955 110,56	-943 055,67	-943 055,67
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów		26 000,00	26 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	82 529 059,78	65 863 504,36	65 863 504,36
I. Amortyzacja	667 169,55	507 311,95	507 311,95
II. Zużycie materiałów i energii	52 839 337,10	42 645 986,94	42 645 986,94
III. Usługi obce	15 029 620,43	16 240 793,42	16 240 793,42
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	522 868,96	129 465,94	129 465,94
V. Wynagrodzenia	9 643 323,66	4 113 906,10	4 113 906,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	2 088 852,58	970 597,94	970 597,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 737 887,50	1 246 371,60	1 246 371,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów		9 070,47	9 070,47
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 744 339,67	7 494 634,88	7 494 634,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 436 327,25	6 494 176,30	6 494 176,30
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	5 436 327,25	6 494 176,30	6 494 176,30
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 631 984,89	12 455 248,61	12 455 248,61
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		35 334,17	35 334,17
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 984 045,60	5 258 734,48	5 258 734,48

III. Inne koszty operacyjne	647 939,29	7 161 179,96	7 161 179,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 939 997,31	1 533 562,57	1 533 562,57
G. Przychody finansowe	5 178 372,86	17 720,32	17 720,32
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:	115 375,40	2 537,84	2 537,84
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 026 456,74		
V. Inne	36 540,72	15 182,48	15 182,48
H. Koszty finansowe	561 068,99	201 958,18	10 199 945,78
I. Odsetki, w tym:	557 068,99	197 958,18	197 958,18
- dla jednostek powiązanych	135 333,82	78 635,62	78 635,62
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			9 997 987,60
IV. Inne	4 000,00	4 000,00	4 000,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 677 306,56	1 349 324,71	-8 648 662,89
J. Podatek dochodowy	248 260,00	-827 575,00	-1 741 950,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 429 046,56	2 176 899,71	-6 906 712,89

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 736 101,72	26 559 202,01	26 559 202,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów	-9 083 612,60		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 652 489,12	26 559 202,01	26 559 202,01
1. Kapitał podstawowy	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2. Kapitał zapasowy	29 217 868,08	27 040 968,37	27 040 968,37
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 040 968,37	17 325 337,22	17 325 337,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 176 899,71	9 715 631,15	9 715 631,15
a) zwiększenie (z tytułu)	2 176 899,71	9 715 631,15	9 715 631,15
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	2 176 899,71	9 715 631,15	9 715 631,15
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	29 217 868,08	27 040 968,37	27 040 968,37
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

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych	-19 565 378,96	-10 481 766,36	-10 481 766,36
--------------------------	----------------	----------------	----------------

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 388 479,25	-10 481 766,36	-10 481 766,36
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 176 899,71		
---	---------------------	--	--

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 176 899,71		
---	---------------------	--	--

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 176 899,71		
----------------------------	--------------	--	--

podziału zysku	2 176 899,71		
----------------	--------------	--	--

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	10 481 766,36	10 481 766,36	10 481 766,36
---	----------------------	----------------------	----------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów	9 083 612,60		
------------------	--------------	--	--

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	19 565 378,96	10 481 766,36	10 481 766,36
---	----------------------	----------------------	----------------------

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

...

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 565 378,96	10 481 766,36	10 481 766,36
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 565 378,96	-10 481 766,36	-10 481 766,36
6. Wynik netto	1 429 046,56	2 176 899,71	-6 906 712,89
a) zysk netto	1 429 046,56	2 176 899,71	
b) strata netto			6 906 712,89
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 081 535,68	28 736 101,72	19 652 489,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 081 535,68	28 736 101,72	19 652 489,12

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	1 429 046,56	2 176 899,71	-6 906 712,89
II. Korekty razem	-4 015 681,76	-4 481 824,61	4 601 787,99
1. Amortyzacja	667 169,55	507 311,95	507 311,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-20 050,00		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	495 909,42	125 011,03	125 011,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 009 962,74	35 334,17	10 033 321,77
5. Zmiana stanu rezerw	1 379 887,26	5 964 543,87	5 050 168,87
6. Zmiana stanu zapasów	4 806 869,09	11 413 490,66	11 413 490,66
7. Zmiana stanu należności	-6 981 219,52	-2 034 542,88	-2 034 542,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 128 331,84	-17 226 271,81	-17 226 271,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 482 616,66	-3 266 701,60	-3 266 701,60
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 586 635,20	-2 304 924,90	-2 304 924,90

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	5 000,00	695 000,00	695 000,00
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:	5 000,00	695 000,00	695 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	685 000,00	685 000,00
b) w pozostałych jednostkach		10 000,00	10 000,00
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych		10 000,00	10 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	420 960,99	1 354 298,57	1 354 298,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	247 062,46	156 351,19	156 351,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	173 898,53	1 197 947,38	1 197 947,38
a) w jednostkach powiązanych	173 898,53	1 187 947,38	1 187 947,38
b) w pozostałych jednostkach		10 000,00	10 000,00
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe		10 000,00	10 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-415 960,99	-659 298,57	-659 298,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	4 813 400,00	4 631 049,73	4 631 049,73
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	4 813 400,00	4 631 049,73	4 631 049,73
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	1 558 579,55	1 456 640,33	1 456 640,33
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	901 702,93	1 250 000,00	1 250 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	303 781,31	160 264,92	160 264,92
8. Odsetki	353 095,31	46 375,41	46 375,41

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 254 820,45	3 174 409,40	3 174 409,40
D. Przepływy pieniężne netto, razem	252 224,26	210 185,93	210 185,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	252 224,26	210 185,93	210 185,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	409 783,13	199 597,20	199 597,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	662 007,39	409 783,13	409 783,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 677 306,56	1 349 324,71
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 499 381,38	42 634,78
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 273 821,60	4 812 500,00
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		18 070,95
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 136 832,98	5 610 147,77
Pozostałe		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 351 145,76	5 808 860,96
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 013 554,67	2 200 367,05
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		5 508 579,19
Pozostałe		5 508 579,19
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 621 472,35	222 323,36
K. Podatek dochodowy		42 241,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM