

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-03-26

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Standrew SA

Siedziba

Województwo: wielkopolskie

Powiat: czarnkowsko-trzcianecki

Gmina: Krzyż Wielkopolski

Miejscowość: Huta Szklana

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: wielkopolskie

Powiat: czarnkowsko-trzcianecki

Gmina: Krzyż Wielkopolski

Numer budynku: 83

Nazwa miejscowości: Huta Szklana

Kod pocztowy: 64-761

Nazwa urzędu pocztowego: Krzyż Wielkopolski

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 1610Z (PRODUKCJA WYROBÓW TARTACZNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 7631852437

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000435896

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenione są według cen nabycia.

Na dzień bilansowy wartość początkowa pomniejszana jest o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych księgowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub koszcie wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, zgodnie z planem amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000 złotych księgowane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania za wyjątkiem samochodów, które bez względu na wartość początkową przyjmowane są do ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych podmiotach Spółka wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Zapasy

W pozycji tej ujmowane są materiały, towary przeznaczone do sprzedaży i wyroby gotowe.

Materiały oraz towary wyceniane są w cenie zakupu.

Wyroby gotowe wyceniane są według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego produktu, pomniejszonej o przeciętnie osiągnięty przy sprzedaży produktów zysk brutto ze sprzedaży.

Spółka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów. Na dzień bilansowy ilość poszczególnych grup zapasów jest potwierdzana w drodze inwentaryzacji metodą spisu z natury.

Wartość zapasów na dzień bilansowy jest aktualizowana poprzez utworzenie odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące wartość towarów i materiałów wynikające z wyceny na dzień bilansowy zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności i zobowiązania

Na moment powstania należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania, księgowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wystawienia

faktury. 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 finansowe.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Ujemne różnice kursowe dotyczące rozrachunków zaliczane są do kosztów finansowych, a dodatnie różnice kursowe zaliczane są do przychodów finansowych.

Według obowiązującej na dzień 29 grudnia 2023 roku tabeli NBP 251/A/NBP/2023 kursy przyjęte do wyceny rozrachunków Spółki w

wnosiły: EUR – 4,3480 złotych.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walucie obcej przelicza się według obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustalone są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Odpisy tych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są według ich wartości nominalnej.

Kapitał własny

Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej zgodnej z umową i wpisem do KRS.

Rezerwy na zobowiązania

Przyszłe zobowiązania, których kwotę można na dzień bilansowy w sposób wiarygodny oszacować, objęte są rezerwą prezentowaną w pasywach bilansu w wysokości prawdopodobnej kwoty zobowiązania.

W 2023 roku utworzono rezerwy na świadczenia pracownicze w kwotach zgodnych z wyceną aktuarialną.

Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w związku z występowaniem ujemnych przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą możliwą do odliczenia w przyszłości.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania.

Przychody i koszty

Zgodnie z zasadą memoriału przychody oraz koszty dotyczące roku 2023 są ujęte w rachunku zysków i strat roku obrotowego 2023, bez względu na moment ich otrzymania lub zapłaty.

Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia.

Pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług o krótkim terminie płatności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się odpowiednio w kwocie wymaganej zapłaty i w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności lub zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Spółkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej/ wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązania z tytułu leasingów kwalifikowane są do instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i są wycenione według skorygowanej ceny nabycia.

Na dzień bilansowy nie stwierdzono istotnych odchyłań, dlatego są one prezentowane w kwocie wymagającej zapłaty. W 2023 roku Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń i nie dokonywała obrotu instrumentami pochodnymi.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji
Zarząd Spółki

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu – Tomasz Stankiewicz,
 - * Członek Rady Nadzorczej delegowany do pełnienia funkcji członka Zarządu- Edward Stankiewicz.
- Skład Zarządu w trakcie 2023 roku i do dnia sporządzenia sprawozdania ulegał zmianie, Pan Edward Stankiewicz zrezygnował z funkcji Wiceprezesa Zarządu.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji
Rada Nadzorcza

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Rady Nadzorczej STANDREW S.A. wchodzili:

- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Jarosław Stankiewicz,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – Edward Stankiewicz,
- Sekretarz Rady Nadzorczej – Katarzyna Dymek,
- Członek Rady Nadzorczej – Radosław Kozłowski,
- Członek Rady Nadzorczej – Wojciech Komer.

Skład Rady Nadzorczej w trakcie 2023 roku i do dnia sporządzenia sprawozdania uległ zmianie.

Pan Edward Stankiewicz został powołany na stanowisko Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	20 973 408,85	20 736 672,11
Aktywa trwałe	12 895 292,18	10 747 687,47
Wartości niematerialne i prawne	121 970,54	116 627,54
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	121 970,54	116 627,54
Rzeczowe aktywa trwałe	12 577 722,43	9 410 681,72
Środki trwałe	12 577 722,43	9 220 791,72
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 278 702,99	577 534,99
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 586 136,42	7 846 753,26
urządzenia techniczne i maszyny	598 668,03	708 324,70

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
środki transportu	114 183,52	87 618,20
inne środki trwałe	31,47	560,57
Środki trwałe w budowie	0,00	189 890,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	82 345,21	1 180 345,21
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	82 345,21	1 180 345,21
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	82 345,21	1 180 345,21
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	82 345,21	1 180 345,21

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 254,00	40 033,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	113 254,00	40 033,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	8 078 116,67	9 988 984,64
Zapasy	4 419 892,48	5 824 376,59
Materiały	2 848 993,45	2 992 740,87
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	1 399 097,88	621 179,02
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	171 801,15	2 210 456,70
Należności krótkoterminowe	1 901 243,63	3 443 116,56
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	1 901 243,63	3 443 116,56
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 635 852,56	3 377 134,90
- do 12 miesięcy	1 635 852,56	3 377 134,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	213 017,94	11 540,46
inne	52 373,13	54 441,20
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 700 673,72	668 901,19
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 700 673,72	668 901,19
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 570 270,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 570 270,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 403,72	668 901,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 403,72	668 901,19
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 306,84	52 590,30
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	20 973 408,85	20 736 672,11
Kapitał (fundusz) własny	7 308 017,07	7 102 468,43
Kapitał (fundusz) podstawowy	151 904,80	151 457,60
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 001 821,84	6 253 026,87

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 376 868,56	1 316 943,76
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	154 290,43	697 983,96
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 665 391,78	13 634 203,68
Rezerwy na zobowiązania	110 011,88	99 226,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	83 531,00	14 690,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26 480,88	84 536,00
- długoterminowa	18 974,00	18 974,00
- krótkoterminowa	7 506,88	65 562,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	5 271 310,83	4 127 084,38
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	5 271 310,83	4 127 084,38
kredyty i pożyczki	4 939 688,00	3 834 739,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	331 622,83	292 345,38
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8 284 069,07	9 407 893,30
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 284 069,07	9 407 893,30
kredyty i pożyczki	4 898 729,12	5 443 159,60
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	512 500,74	476 523,51
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 498 427,12	2 263 475,06
- do 12 miesięcy	2 498 427,12	2 263 475,06
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	477 642,30
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	236 695,19	590 771,31
z tytułu wynagrodzeń	134 845,86	128 032,96
inne	2 871,04	28 288,56
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 896 496,54	21 105 145,69
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 166 261,63	20 585 667,30
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	611 082,52	50 734,29
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	119 152,39	468 744,10
Koszty działalności operacyjnej	22 569 945,43	19 063 750,56
Amortyzacja	591 305,79	545 408,75
Zużycie materiałów i energii	16 115 611,61	12 367 641,31
Usługi obce	2 945 287,32	2 716 486,40
Podatki i opłaty, w tym:	152 718,79	136 985,98
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	2 147 588,50	2 474 022,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	502 632,26	475 470,15
– emerytalne	197 591,41	190 626,63
Pozostałe koszty rodzajowe	87 593,98	95 011,48
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 207,18	252 723,98
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 326 551,11	2 041 395,13
Pozostałe przychody operacyjne	328 861,08	3 400,07

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	200 823,29	1 800,00
Dotacje	0,00	267,08
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	128 037,79	1 332,99
Pozostałe koszty operacyjne	247 484,09	177 760,64
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	247 484,09	177 760,64
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 407 928,10	1 867 034,56
Przychody finansowe	50 207,23	20 728,65
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	50 207,23	20 728,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	1 215 374,90	978 984,25
Odsetki, w tym:	1 117 387,63	898 601,70
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne	97 987,27	80 382,55
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	242 760,43	908 778,96
Podatek dochodowy	88 470,00	210 795,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	154 290,43	697 983,96

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 102 468,43	6 404 484,47
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 102 468,37	6 404 484,47
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	151 457,60	151 457,60
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	447,20	0,00
zwiększenie (z tytułu)	447,20	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	447,20	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	151 904,80	151 457,60
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 253 026,87	5 386 526,56
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	748 794,97	866 500,31
zwiększenie (z tytułu)	748 794,97	866 500,31
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	697 983,96	866 500,31
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- wniesienia aportu	50 811,01	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 001 821,84	6 253 026,87
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	697 983,96	866 500,31
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	697 983,96	866 500,31
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	697 983,96	866 500,31
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	697 983,96	866 500,31
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	154 290,43	697 983,96
zysk netto	154 290,43	697 983,96
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 308 017,07	7 102 468,43
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 308 017,07	7 102 468,43

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	154 290,43	697 983,96
Korekty razem	-158 981,09	1 045 870,07
Amortyzacja	591 305,79	545 408,75
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	914 837,51	757 539,05
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-280 923,29	-1 800,00
Zmiana stanu rezerw	10 785,88	83 289,00
Zmiana stanu zapasów	-14 075,32	-52 062,67
Zmiana stanu należności	-979 353,47	-215 810,52

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-324 620,65	442 646,29
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76 937,54	-13 339,83
Inne korekty	0,00	-500 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 690,66	1 743 854,03
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 182 384,67	222 183,44
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	434 346,36	1 800,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	748 038,31	220 383,44
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	748 038,31	220 383,44
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	700 000,00	200 000,00
- odsetki	48 038,31	20 383,44
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	1 241 320,33	217 330,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 312,11	217 330,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	1 201 008,22	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	1 201 008,22	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 201 008,22	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-58 935,66	4 853,44
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	3 830 320,05	1 700 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 800 000,00	1 700 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	30 320,05	0,00
Wydatki	4 305 191,20	3 103 913,08
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	3 239 481,48	2 238 211,49
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	92 717,12	87 433,89
Odsetki	963 867,60	778 267,70
Inne wydatki finansowe	9 125,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-474 871,15	-1 403 913,08
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-538 497,47	344 794,39
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-538 497,47	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	668 901,19	324 106,80
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	130 403,72	668 901,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	50 305,00	19 250,61

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa

Załączony plik

3_SWGK_SF_2023_SF_i_noty_objasniajace_Jednostki_du.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	242 760,43	908 778,96
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	267,08
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	267,08
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	102 954,94	4 830,46
Niezrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 2)	20 854,94	4 485,25
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	82 100,00	345,21
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	393 516,93	273 830,88
Koszty dotyczące samochodów osobowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	11 035,65	11 780,97
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	70 353,00	55 278,00
Odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	19 989,81	32 884,18
Darowizny (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	11 800,00	21 990,98
Kary umowne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 17)	39 655,48	1 875,05
Składki członkowskie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	4 000,00	3 000,00
Reprezentacja (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	689,68	13 005,38
Amortyzacja ŚT w leasingu (Artykuł 16)	150 435,26	84 627,13
Amortyzacja ŚT wniesionych aportem (Artykuł 16)	32 179,74	32 179,68

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	53 378,31	17 209,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	190 192,05	211 288,52
Nieopłacone składki ZUS (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	109 450,78	109 411,96
z innych źródeł przychodów	0,00	109 411,96
Odsetki od zobowiązań niezapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	3 446,45	5 079,42
Niezrealizowane różnice kursowe (Artykuł 15a, Ustęp 3)	247,04	587,84
Umowy zlecenia wypłacone w 2024 (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	7 566,90	11 673,30
Rezerwy na zobowiązania (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	0,00	84 536,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	69 480,88	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	175 406,46	124 075,57
Składki ZUS za rok poprzedni (Artykuł 15, Ustęp 4h)	167 467,08	117 255,39
Zapłacone odsetki od zobowiązań (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	5 079,42	3 960,22
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	2 859,96	2 859,96
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	59 422,14	60 404,55
Część kapitałowa rat leasingowych (Artykuł 17b)	68 690,14	69 672,55
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	-9 268,00	-9 268,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	488 686,00	1 194 147,00
K. Podatek dochodowy	92 850,00	228 821,00