

Kupiec Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Kupiec Spółka Akcyjna

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

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

5229C

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8732941947

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000373682

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1/ Rachunek zysków i strat.

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

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

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

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

2/ Bilans

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

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

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

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

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

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

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

Pozycje wyrażone w walutach obcych.

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

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

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

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

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

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

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

Środki pieniężne.

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

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

Zobowiązania.

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

Materiały.

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

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

Kapitały własne

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

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

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.

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

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

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wg wartości godziwej
- środki trwałe w budowie – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt 2 inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia (jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności to wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie

rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów na temat instrumentów finansowych przez wynik finansowy.

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

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

Wynik finansowy brutto Spółki korygują :

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1/ Okres objęty sprawozdaniem.

KUPIEC S. A. prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2024r. i kończący się 31 grudnia 2024 r.

2/ Założenie, co do kontynuacji działalności gospodarczej.

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

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

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

3/ Porównywalność danych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024.

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

Informacje zawarte w sprawozdaniu za rok 2024 są porównywalne z odpowiednimi informacjami za rok ubiegły w stosunku do roku sprawozdawczego.

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

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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

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

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	17 910 679,13	17 630 475,69
I. Wartości niematerialne i prawne	533,50	3 734,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	533,50	3 734,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 639 071,53	1 213 659,36
1. Środki trwałe	484 073,67	671 141,18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 959,72	117 827,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	859,69	1 334,69
d) środki transportu	6 143,92	77 211,54
e) inne środki trwałe	410 110,34	474 767,11
2. Środki trwałe w budowie	1 154 997,86	542 518,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	16 130 869,90	16 227 100,71
1. Nieruchomości	16 007 929,90	16 007 929,90
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	122 940,00	219 170,81
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	122 940,00	219 170,81
- udziały lub akcje	122 940,00	210 170,81
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		9 000,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	140 204,20	185 981,12
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	129 263,00	171 804,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 941,20	14 177,12
B. AKTYWA OBROTOWE	9 999 127,77	11 615 629,87
I. Zapasy	5 681 544,72	5 498 611,32
1. Materiały	4 894 554,33	4 633 600,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	786 990,39	865 011,32
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	3 987 739,03	5 612 771,91
1. Należności od jednostek powiązanych	6 428,00	16 428,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	6 428,00	16 428,00
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	3 981 311,03	5 596 343,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 160 439,79	4 432 993,66
- do 12 miesięcy	3 160 439,79	4 432 993,66
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	85 971,39	386 104,82
c) inne	734 899,85	777 245,43
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	197 857,37	374 172,33

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	197 857,37	374 172,33
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	9 000,00	19 718,47
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	9 000,00	19 718,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	188 857,37	354 453,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	188 857,37	354 453,86
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	131 986,65	130 074,31
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	2 928 279,30	2 928 279,30
AKTYWA RAZEM	30 838 086,20	32 174 384,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 639 672,84	13 572 159,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 414 609,00	4 414 609,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 529 798,18	1 529 798,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 203 558,81	9 203 558,81
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 575 806,81	-1 581 325,08
VI. Zysk (strata) netto	67 513,66	5 518,27
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 198 413,36	18 602 225,68
I. Rezerwy na zobowiązania	183 652,00	440 651,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	92 794,00	342 637,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	90 858,00	98 014,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	90 858,00	98 014,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	5 567 037,44	5 855 519,59
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	5 567 037,44	5 855 519,59
a) kredyty i pożyczki	5 237 158,71	5 453 885,06
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	323 963,18	395 718,98
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	5 915,55	5 915,55
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 264 324,97	12 135 205,31
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	11 264 324,97	12 135 205,31
a) kredyty i pożyczki	5 417 721,94	5 261 728,81
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	78 083,45	89 303,26
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 780 354,26	4 952 077,10
- do 12 miesięcy	3 780 354,26	4 952 077,10
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 001,83	135 619,93
h) z tytułu wynagrodzeń	176 509,76	154 678,86
i) inne	1 686 653,73	1 541 797,35
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	183 398,95	170 849,78
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	183 398,95	170 849,78
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	183 398,95	170 849,78
PASYWA RAZEM	30 838 086,20	32 174 384,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	26 669 316,01	34 300 191,45
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26 015 442,92	34 290 191,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	653 873,09	10 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	26 051 309,98	34 071 844,22
I. Amortyzacja	190 268,51	271 593,59
II. Zużycie materiałów i energii	661 288,27	734 193,95
III. Usługi obce	21 886 236,42	30 033 876,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:	127 228,14	127 042,64
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 280 778,59	2 286 340,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	392 551,57	387 734,02
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	228 635,89	219 532,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów	284 322,59	11 530,70
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	618 006,03	228 347,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	149 380,06	1 044 001,96
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		694 351,81
IV. Inne przychody operacyjne	149 380,06	349 650,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	74 543,18	449 381,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 280,39	86 413,59
III. Inne koszty operacyjne	60 262,79	362 967,81
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	692 842,91	822 967,79
G. Przychody finansowe	145 501,26	500 575,67
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:	1 166,51	4 466,66
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	144 334,75	496 109,01
H. Koszty finansowe	978 132,51	1 284 398,19
I. Odsetki, w tym:	890 901,70	870 243,41
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		88 615,30
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	87 230,81	325 539,48
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-139 788,34	39 145,27
J. Podatek dochodowy	-207 302,00	33 627,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	67 513,66	5 518,27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 572 159,18	13 566 640,91
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 572 159,18	13 566 640,91
1. Kapitał podstawowy	4 414 609,00	4 414 609,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 414 609,00	4 414 609,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 414 609,00	4 414 609,00
2. Kapitał zapasowy	1 529 798,18	1 529 798,18
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 529 798,18	1 472 034,56
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		57 763,62
a) zwiększenie (z tytułu)		57 763,62
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		57 763,62
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 529 798,18	1 529 798,18
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	9 203 558,81	9 203 558,81

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 203 558,81	9 203 558,81
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 203 558,81	9 203 558,81
5. Wynik z lat ubiegłych	-1 575 806,81	-1 581 325,08
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 575 806,81	-1 523 561,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		57 763,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		57 763,62
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		57 763,62
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 575 806,81	1 581 325,08
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 575 806,81	1 581 325,08
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	1 575 806,81	-1 581 325,08
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 575 806,81	-1 581 325,08
6. Wynik netto	67 513,66	5 518,27
a) zysk netto	67 513,66	5 518,27
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 639 672,84	13 572 159,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 639 672,84	13 572 159,18

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	67 513,66	5 518,27
II. Korekty razem	524 244,87	1 164 066,46
1. Amortyzacja	190 268,51	271 593,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	118 169,09	-451 000,59
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 166,51	4 466,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		88 615,30
5. Zmiana stanu rezerw	-256 999,00	303 445,00
6. Zmiana stanu zapasów	-182 933,40	-377 520,91
7. Zmiana stanu należności	1 625 032,88	5 472 453,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 026 873,47	-3 982 286,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56 413,75	-165 699,41
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	591 758,53	1 169 584,73

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		89 999,91
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:		89 999,91
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		89 999,91
- zbycie aktywów finansowych		89 999,91
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	612 479,68	431 428,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		313 496,84
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		117 931,34

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	612 479,68	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-612 479,68	-341 428,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		15 831,83
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		15 831,83
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	144 875,34	910 495,86
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	60 733,22	772 491,23
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	82 975,61	133 537,97
8. Odsetki	1 166,51	4 466,66
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-144 875,34	-894 664,03
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-165 596,49	-66 507,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-165 596,49	-66 507,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	354 453,86	420 961,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	188 857,37	354 453,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 867,74	67 420,92

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-139 788,34	39 145,27
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	30 490,68	28 069,10
- z innych źródeł przychodów		28 069,10
Pozostałe	30 490,68	28 069,10
- z innych źródeł przychodów		28 069,10
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 718,47	
Pozostałe	1 718,47	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 274,68	1 086 807,80
Pozostałe	2 274,68	1 086 807,80
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	141 944,41	463 484,80
Pozostałe	141 944,41	463 484,80
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	62 173,57	307 498,21
Pozostałe	62 173,57	307 498,21
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	565 088,57	575 804,57
Pozostałe	565 088,57	575 804,57
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-531 805,82	-880 553,19
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA_2024.docx

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych 2024

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00					0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	425 650,41					425 650,41
MASZyny I URZADZENIA	56 435 ,98					56 435,98
ŚRODKI TRANSPORTU	886 812,35					886 812,35
INNE ŚRODKI TRWAŁE	598 417,10					598 417,10
RAZEM	1 967 315,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 967 315,84

Umorzenie – amortyzacja głównych składników aktywów trwałych 2024

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
0,00		0,00				0,00	0,00	0,00
307 822,57		50 868,12				358 690,69	117 827,84	66 959,72
55 101,29		475,00				55 576,29	1 334,69	859,69
809 600,81		71 067,62				880 669,43	77 211,54	6 143,92
123 649,99		64 656,77				188 306,76	474 767,11	410 110,34
1 296 174,66	0,00	187 067,51	0,00	0,00	0,00	1 483 242,17	671 141,18	484 073,67

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych - 2024

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

Umorzenie - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych 2024

Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto	
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
						0,00		
						0,00		
7 860,00						7 860,00	0,00	0,00
480 141,58		3 201,00				483 342,58	3 734,50	533,50
58 609,45						58 609,45	0,00	0,00
546 611,03	0,00	3 201,00	0,00	0,00	0,00	549 812,03	3 734,50	533,50

Zmiany stanu wartości inwestycji długoterminowych 2024

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
NIERUCHOMOŚCI	16 007 929,90	0,00	0,00			16 007 929,90
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00					0,00
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	210 170,81	-87 230,81				122 940,00
INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	9 000,00			-9 000,00		0,00
RAZEM	16 227 100,71	-87 230,81	0,00	-9 000,00	0,00	16 130 869,90

Na dzień bilansowy spółka posiadała papiery wartościowe:

- 537 092 akcje spółki Minutor o wartości 151 459,94 zł. Aktualizacja w roku obrotowym wyniosła 0,00 zł.
- 692 308 akcji spółki BVT o wartości 69 230,80 zł. Aktualizacja w roku obrotowym wyniosła (-) 87 230,81 zł.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

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

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

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

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

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy netto	67 513,66 zł
2. Proponowany podział:	67 513,66 zł
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie kapitału zapasowego	
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) pokrycie straty z lat ubiegłych	67 513,66 zł
f) inne	
3. Wynik finansowy niepodzielony	

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

Lp.	Treść	Rezerwy wpływające na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizacyjne aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1	Stan na początku roku obrotowego	440 651,00 zł	-	171 804,00 zł	-	-
2	Stan na koniec roku obrotowego	183 652,00 zł		129 263,00 zł		
	tym z tytułu strat podatkowych	-		-		-

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

1. Rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego w wysokości 59 003,00 zł z tytułu posiadanych środków trwałych w leasingu. Wartość posiadanych środków trwałych w leasingu wyniosła 310 542,11 zł.
2. Rozwiązanie rezerw z tytułu podatku dochodowego z lat poprzednich w wysokości 308 846,00 zł.

3. Aktywo na podatek odroczony od wysokości zobowiązania tytułu leasingów w wysokości 92 052,00 zł utworzone w poprzednim okresie obrotowym zostało w całości rozliczone.
4. Aktywo na podatek odroczony w związku z wyceną akcji w wysokości 9 651,00 zł utworzone w poprzednim okresie obrotowym zostało w całości rozliczone.
5. Aktywo na podatek odroczony od wysokości odpisów aktualizacyjnych wartości należności w wysokości 51 478,00 zł utworzone w poprzednim okresie obrotowym zostało w całości rozliczone.
6. Aktywo na podatek odroczony z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze utworzone w poprzednim okresie obrotowym w wysokości 18 623,00 zł rozliczono do kwoty 4 343,00 zł. i utworzono nowe w wysokości 12 920,00 zł.
7. Kwota utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze (urlopy) w poprzednim okresie obrotowym w wysokości 98 014,00 zł została rozwiązana do kwoty 22 858,00 zł oraz utworzono nową rezerwę w wysokości 68 000,00 zł.
8. Utworzono nowe aktywo na podatek odroczony od zobowiązań z tytułu leasingu w wysokości 76 000,00 zł.
9. Utworzono nowe aktywo na podatek odroczony od odpisów na należności w wysokości 36 000,00 zł.

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

LP	Grupa należności	STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN KOŃCOWY
1	2	3	4	5	6
1	Długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Krótkoterminowe	276 737,54 zł	32 886,03 zł	75 116,09 zł	234 507,48 zł
x	RAZEM	276 737,54 zł	32 886,03 zł	75 116,09 zł	234 507,48 zł

Spółka w 2024 roku dokonała spisania należności przeterminowanych i nieściągalnych w łącznej kwocie 75 116,09 zł.

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

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

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

Zobowiązania długoterminowe wobec	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
1. Jednostek powiązanych (bez dostaw i usług) z tytułu dostaw i usług					
2. Pozostałych jednostek w których jednostka posiada					

zaangażowanie w kapitał (bez dostaw i usług)					
3. Pozostałych jednostek z tytułu:					
a) dostaw i usług					
b) kredytów i pożyczek	77 855,53 zł 90 650,65 EUR	98 852,58 zł 189 903,09 EUR	109 129,92 zł 202 627,52 EUR	147 667,28 zł 631 304,31 EUR	433 505,31 zł 1 114 485,57 EUR
c) emisji dłużnych papierów wartościowych					
d) innych (bez dostaw i usług)	210 298,47 zł 6 715,16 EUR	15 790,59 EUR	0,00 zł	0,00 zł	210 298,47 zł 22 505,75 EUR
e) dostaw i usług o okresie dłuższym niż 12 mies.					
Razem	288 154,00 zł 97 365,81 EUR	98 852,58 zł 205 693,68 EUR	109 129,92 zł 202 627,52 EUR	147 667,28 zł 631 304,31 EUR	643 803,78 zł 1 136 991,32 EUR

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

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki na dzień bilansowy wynosi 10 654 880,65 zł.

Charakter i forma zabezpieczeń na majątku Spółki:

1. Pożyczka hipoteczna w wysokości 660 000,00 PLN na okres do dnia 25.02.2033 zabezpieczona hipoteką do kwoty 990 000,00 PLN ustanowioną na prawie własności gruntów, gwarancją spłaty kredytu BGK, wekslem własnym in blanco, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 414 246,18 PLN.
2. Kredyt obrotowy w wysokości 1 500 000,00 PLN na okres do dnia 1.08.2024 zabezpieczony wekslem własnym in blanco, gwarancją spłaty kredytu BGK, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 1 483 904,86 PLN..
3. Kredyt inwestycyjny w wysokości 303 000,00 PLN na okres do dnia 1.03.2027 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 87 267,53 PLN.
4. Kredyt inwestycyjny w wysokości 718 892,61 EUR na okres do dnia 1.03.2037 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym in blanco, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, przelewem wierzytelności pieniężnej z przyszłych umów najmu powierzchni budynku w Tarnowie, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 643 104,87 EUR.
5. Kredyt obrotowy w wysokości 500 000,00 EUR na okres do dnia 27.09.2024 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 750 000,00 EUR ustanowioną na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym in blanco, gwarancją spłaty kredytu BGK, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwami nieodwołalnymi do rachunków bankowych spółki oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności z rachunku bankowego. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 458 996,89 EUR..
6. Kredyt inwestycyjny w wysokości 540 532,00 EUR na okres do dnia 1.03.2037 zabezpieczony hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN na użytkowaniu wieczystym działek i nieruchomości przy ulicy Słonecznej 28-30 w Tarnowie, wekslem własnym in blanco, przelewem wierzytelności pieniężnej z umowy

7. Kredyt wielowalutowy z limitem w wysokości 2 000 000,00 PLN na okres do dnia 23.09.2025 zabezpieczony wekslem in blanco, pełnomocnictwem do rachunku w banku i gwarancją de minimis BGK. Na dzień bilansowy wykorzystanie limitu wyniosło 203 766,26 EUR i 555 057,76 PLN.
8. Pożyczka walutowa w EUR w wysokości 93 790,00 EUR na okres do dnia 31.12.2028 zabezpieczona hipoteką umowną do kwoty 6 904 500,00 PLN. Na dzień bilansowy do spłaty pozostało 93 790,00 EUR.

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

[illegible]

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

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 12 867,74 zł.

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

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota (w zł)	W tym przypadająca na część długoterminową (w zł)
Kredyty i pożyczki	10 654 880,65	5 237 158,71
Zobowiązania z tytułu leasingu	402 046,63	323 963,18
Rozliczenia międzyokresowe	142 927,85	10 941,20

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

Lp	Nazwa grupy składników aktywów	Wartość godziwa			Skutki aktualizacji odniesiono na	
		wykazana w bilansie na dzień bilansowy	sposób ustalania (szczebel)	przez kogo ustalona	wynik finansowy - przychody + koszty	kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny)
1	Inwestycje długoterminowe nieruchomości	16 007 929,90 zł	cena ustalona metoda dochodową	rzecozznawca majątkowy	1 171 598,64zł	

16. Objasnienia do instrumentów finansowych

1. Podział instrumentów finansowych

	31.12.2024	31.12.2023
Przeznaczone do obrotu	188 857,37	354 453,86
ekwiwalenty środków pieniężnych	188 857,37	354 453,86
pochodne instrumenty finansowe		
akcje i udziały		
Pożyczki udzielone i należności własne	3 901 767,64	5 226 667,09
Należności z tytułu dostaw i usług	3 160 439,79	4 432 993,66
Należności inne	741 327,85	793 673,43
Pożyczki i kredyty	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		
Utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
środki pieniężne -lokaty		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
udziały i akcje		
Razem aktywa finansowe wg kategorii	4 090 625,01	5 581 120,95
inne aktywa finansowe - udziały i akcje	122 940,00	307 921,55
RAZEM	4 213 565,01	5 889 042,50

	31.12.2024	31.12.2023
Przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
poходne instrumenty finansowe		-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9 198 076,20	10 213 805,91
z tyt. dostaw i usług	3 780 354,26	4 952 077,10
kredyty i pożyczki	5 417 721,94	5 261 728,81
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązani finansowe długoterminowe	5 237 158,71	5 453 885,06
kredyty i pożyczki	5 237 158,71	5 453 885,06
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		
Razem zobowiązania finansowe wg kategorii	14 435 234,91	15 667 690,97
zobowiązania z tyt. leasingu	402 046,63	485 022,24
RAZEM	14 837 281,54	16 152 713,21

2. Przychody z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Przychody z tytułu odsetek	31.12.2024	31.12.2023
Przychody z odsetek od pożyczek	1 166,51	3 528,91
a) zrealizowane	1 165,32	1 810,44
b) niezrealizowane, w tym:	0,00	1 718,47
- do 3 miesięcy	0,00	1 718,47
- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
Przychody z odsetek od należności własnych	1,19	937,75
a) zrealizowane	1,19	937,75
b) niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Przychody z odsetek od instrumentów dłużnych		
c) zrealizowane		
d) niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

3. Koszty z tytułu odsetek od instrumentów finansowych

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania przeznaczone do obrotu		
a. zrealizowane		
b. niezrealizowane, w tym:		

- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
Pozostałe zobowiązania finansowe	890 901,70	870 243,41
a. zrealizowane	890 901,70	870 243,41
b. niezrealizowane, w tym:		
- do 3 miesięcy		
- powyżej 3 do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNU ZYSKÓW I STRAT

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym poza granicami za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Usług, w tym:	34 290 191,45	26 015 442,92	15 800 109,30	4 701 089,71
transport i spedycja	31 888 756,38	23 460 942,34	15 800 109,30	4 701 089,71
inne	2 401 435,07	2 554 500,58		
towary	10 000,00	653 873,09		
RAZEM	34 300 191,45	26 669 316,01	15 800 109,30	4 701 089,71

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

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

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

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

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

LP.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	- 139 788,34 zł
2.	Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, lecz trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	30 490,68 zł
3.	Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	2 274,68 zł
4.	Przychody podatkowe nieuwjęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto (+)	1 718,47 zł
5.	Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	141 944,41 zł
6.	Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	62 173,57 zł
7.	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	565 088,57 zł
8.	Inne	
9.	Dochód podatkowy	- 531 805,82 zł
10.	Darowizny uznane podatkowo (-)	- zł
11.	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12.	Inne korekty	
13.	Podstawa opodatkowania	- 531 806 zł
14.	Podatek dochodowy za rok obrotowy	- zł
15.	Odliczenia od podatku	- zł
16.	Podatek należny po odliczeniach	- zł
17.	Zaliczki zapłacone	- zł
18.	Podatek do zapłaty	- zł

6/ Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych

Nie występują.

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

Pozycja taka w Spółce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiła.

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

W okresie sprawozdawczym takie operacje gospodarcze nie występowały.

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

Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w zł.

Nakłady na	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
1. Wnip przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego	1 154 997,86	0,00	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2023 rok wyrażonych w walutach obcych:

Tabela NBP nr 251/A/2023 z dnia 29.12.2023.

1 EUR = 4,3480 zł

Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysku i strat za 2024 rok wyrażonych w walutach obcych:

Tabela NBP nr 252/A/2024 z dnia 31.12.2024.

1 EUR = 4,2730 zł

IV. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

V. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

1/ Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie.

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
	poprzedzającym	obrotowym
Pracownicy umysłowi	24,01	24,09
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2	2
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
Uczniowie	0	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
OGÓŁEM	26,01	26,09

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

Łączne koszty wynagrodzenia Zarządu wyniosły w 2024 roku 360 000,00 zł brutto.

Rada Nadzorcza składa się z 5 członków. Zgodnie z regulaminem Rady Nadzorczej, każdy członek otrzymuje wynagrodzenie w wysokości 300 zł brutto za każde odbyte posiedzenie. Łączny koszt spółki utrzymania Rady Nadzorczej w 2023 roku wyniósł 6 600,00 zł brutto.

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

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

4/ Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy 2024.

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Koszt badania rocznego sprawozdania finansowego wyniósł 19 000,00 PLN netto.

- b) inne usługi poświadczające
W okresie sprawozdawczym nie występowały.
- c) usługi doradztwa podatkowego
W okresie sprawozdawczym nie występowały.
- d) pozostałe usługi
W okresie sprawozdawczym nie występowały.

VI. Objasnienia niektórych istotnych zdarzeń

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W związku z trudną sytuacją na rynku usług transportowych Zarząd podjął decyzję o częściowym ograniczeniu świadczenia usług transportowych na rynku zagranicznym. Brak zleceń transportowych oraz bardzo niska marża na sprzedaży powodowała ciągle pogarszanie się sytuacji finansowej Spółki. Konieczne stały się zatem działania naprawcze poprawiające osiągane wyniki finansowe:

- w marcu 2025 sprzedano jedną z nieruchomości w inwestycjach długoterminowych za kwotę 6 mln zł netto.
- środki uzyskane ze sprzedaży przeznaczono częściowo na spłatę kredytów: 501 513,71 zł i 485 507,76 EUR.
- w związku z ograniczeniem świadczenia usług na rynkach zagranicznych zwolniono 3 pracowników
- dokonano analizy umów kosztów stałych Spółki i w miarę możliwości podjęto działania ograniczające ich wysokość do aktualnych wyników finansowych.

Podjęte działania poprawiają rentowność sprzedaży, płynność finansową spółki i znacznie ograniczą koszty finansowe kredytów.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

VII. Objasnienia powiązań kapitałowych.

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

Spółka nie posiada takich udziałów w innych spółkach.

2/ Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002

Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Określone transakcje w roku obrotowym nie miały miejsca.

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

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

.....
Główny księgowy

30.05.2025
data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM