

APIS Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: APIS Spółka Akcyjna

Siedziba: 3 Maja 47/33, 23-400 Biłgoraj

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4110Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5661965926

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000318739

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 2021 rok są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą o rachunkowości oraz zgodne z rozporządzeniem o instrumentach finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte do stosowania zasady rachunkowości od 05.01.2009 r.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu

wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy 5 lat

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10-25 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3-20 lat

Środki transportu 5-7 lat

Inne środki trwałe 5-7 lat

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji w pierwszym miesiącu następującym po miesiącu, w którym ten środek oddano do użytkowania.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Środki trwałe objęte aportem są wyceniane według ich wartości rynkowej na dzień objęcia. Środki trwałe objęte aportem, poza budynkami są amortyzowane liniowo według podwojonych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka nie jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Wartość stanu końcowego rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się wg n/w metody rozchodu:

- materiały – według ceny nabycia ustalonej metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

Należności krótkoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez

dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zobowiązania

Zobowiązania w tym zobowiązania finansowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji według zasad artykułu 30 pkt.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. nr 152.poz.1223), lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ustalonego przez NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 i dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie posiadała znaczących pozycji bilansowych w walutach obcych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które nie zostały jeszcze poniesione.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności:

- koszty ubezpieczeń,
- koszty prenumeraty,
- koszty roku następnego,
- koszty utrzymania domen internetowych.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Na dzień bilansowy Spółka utworzyła rezerwy na koszty badania sprawozdania finansowego.

Kredyty bankowe i pożyczki

Zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia lub w przypadku braku istotnych różnic, w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a część nierozliczona z kapitałem jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

W roku obrotowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących dotyczących zapasów wyrobów wadliwych oraz wolnorotujących.

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodów i kosztów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Prezentacja rachunku wyników

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdania finansowe według Załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Wg ustawy o rachunkowości aktualnie obowiązującej.

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	5 863 463,94	5 934 634,10
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 083 163,94	4 246 562,90
1. Środki trwałe	4 083 163,94	4 246 562,90
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 398 051,76	3 512 755,22
c) urządzenia techniczne i maszyny	127 945,51	169 641,01
d) środki transportu	9 166,67	16 166,67
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
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	1 740 945,00	1 682 110,20
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 740 945,00	1 682 110,20
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	1 740 945,00	1 682 110,20
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 740 945,00	1 682 110,20
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 355,00	5 961,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 355,00	5 961,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	9 862 832,30	9 298 006,16
I. Zapasy	5 808 054,58	2 442 267,42
1. Materiały	157 146,57	235 097,56
2. Półprodukty i produkty w toku	4 970 724,27	1 710 229,98
3. Produkty gotowe	314 330,08	489 297,61
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	365 853,66	7 642,27
II. Należności krótkoterminowe	2 572 601,21	3 657 532,34
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 572 601,21	3 657 532,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 273 252,14	3 473 131,65
- do 12 miesięcy	2 273 252,14	3 473 131,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	193 838,42	74 478,81
c) inne	105 510,65	109 921,88
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 472 166,16	3 186 978,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 472 166,16	3 186 978,39
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 472 166,16	3 186 978,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 472 166,16	3 186 978,39
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 010,35	11 228,01
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 726 296,24	15 232 640,26

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 246 113,21	7 075 161,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	841 312,96	841 312,96
- 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	-3 558 401,30	-3 295 330,54
VI. Zysk (strata) netto	170 951,55	-263 070,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 480 183,03	8 157 478,60
I. Rezerwy na zobowiązania	20 000,00	12 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	20 000,00	12 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	20 000,00	12 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 938 424,23	3 100 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 938 424,23	3 100 000,00
a) kredyty i pożyczki	2 938 424,23	3 100 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 060 621,87	4 470 467,83
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	3 060 621,87	4 470 467,83
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	304 483,50	811 956,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 127 889,83	1 375 108,02
- do 12 miesięcy	1 127 889,83	1 375 108,02
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 416 712,33	1 135 283,04
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 396,93	113 923,50
h) z tytułu wynagrodzeń	86 221,08	7 438,21
i) inne	90 918,20	1 026 759,06
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 461 136,93	575 010,77
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 461 136,93	575 010,77
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	2 461 136,93	575 010,77
PASYWA RAZEM	15 726 296,24	15 232 640,26

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 506 457,59	3 930 400,24
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 779 713,59	6 912 431,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 700 133,26	-3 176 636,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 610,74	194 605,82
B. Koszty działalności operacyjnej	6 902 283,99	3 871 631,12
I. Amortyzacja	172 496,79	142 537,12
II. Zużycie materiałów i energii	2 480 829,85	882 788,51
III. Usługi obce	2 509 448,83	2 217 597,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	93 618,00	80 849,59
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 374 070,29	303 719,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	232 330,88	63 005,70
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 483,68	20 085,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	15 005,67	161 047,91
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-395 826,40	58 769,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 953 077,09	269 461,95
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 805,00	325,20
II. Dotacje	1 426 765,64	256 078,72
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	522 506,45	13 058,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 471 830,68	594 416,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 471 830,68	594 416,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	85 420,01	-266 185,38
G. Przychody finansowe	59 843,43	27 754,28
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:	59 843,43	27 620,37
- od jednostek powiązanych		25 735,39
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		133,91
H. Koszty finansowe	7 705,89	2 796,66
I. Odsetki, w tym:	7 705,89	2 505,36
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		291,30
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	137 557,55	-241 227,76
J. Podatek dochodowy	-33 394,00	21 843,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	170 951,55	-263 070,76

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)	7 075 161,66	7 338 232,42
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 075 161,66	7 338 232,42
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 075 161,66	7 338 232,42
1. Kapitał podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 792 250,00	9 792 250,00
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	9 792 250,00	9 792 250,00
2. Kapitał zapasowy	841 312,96	841 312,96
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	841 312,96	841 312,96
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	841 312,96	841 312,96
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	-3 558 401,30	-3 295 330,54
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 532 360,80	1 367 348,37
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 532 360,80	1 367 348,37
a) Zwiększenie (z tytułu)		165 012,43
- podziału zysku z lat ubiegłych		165 012,43
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 532 360,80	1 532 360,80
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 827 691,34	4 827 691,34
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	263 070,76	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	263 070,76	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 090 762,10	4 827 691,34
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 558 401,30	-3 295 330,54
6. Wynik netto	170 951,55	-263 070,76
a) zysk netto	170 951,55	
b) strata netto		263 070,76
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 246 113,21	7 075 161,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 246 113,21	7 075 161,66

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	170 951,55	-263 070,76
II. Korekty razem	-1 712 197,92	3 683,02
1. Amortyzacja	172 496,79	142 537,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-52 137,54	-45 067,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 805,00	-325,20
5. Zmiana stanu rezerw	8 000,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-3 365 787,16	3 197 916,72
7. Zmiana stanu należności	1 084 931,13	441 956,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	476 280,20	-3 746 352,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-32 176,34	13 017,71
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 541 246,37	-259 387,74

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 805,00	459,11
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 805,00	325,20
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		133,91
II. Wydatki	9 097,83	81 124,39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 097,83	81 124,39
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 292,83	-80 665,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 451 008,63	3 127 620,37
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 900 000,00	3 100 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 551 008,63	27 620,37
II. Wydatki	3 619 281,66	175 072,05
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	2 061 575,77	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	7 705,89	2 505,36
9. Inne wydatki finansowe	1 550 000,00	172 566,69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-168 273,03	2 952 548,32
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 714 812,23	2 612 495,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 714 812,23	2 612 495,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 186 978,39	574 483,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 472 166,16	3 186 978,39
- 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	137 557,55	-241 227,76
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	405 978,00	284 973,84
Pozostałe	405 978,00	284 973,84
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	58 834,80	
Pozostałe	58 834,80	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	99 575,64	569 006,74
Pozostałe	99 575,64	569 006,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	142 354,52	145 081,45
Pozostałe	142 354,52	145 081,45
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	92 096,68	40 533,60
Pozostałe	92 096,68	40 533,60
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		11 664,81
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-177 421,77	135 688,00
K. Podatek dochodowy	-33 394,00	12 212,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ZBIGNIEW CZARN dnia 2022.05.31

Henryk Oziębł dnia 2022.05.31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Noty Objasniające