

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych (wg grup rodzajowych).

| Wartość nabycia lub wytworzenia (kolumny 1-7) | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-----------------------|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na 31.12.2023 r. | Aktualizacja | Zwiększenia | Prze-mieszcz. | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2024 r. |
| 1 | 7 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntu | 20.730,00 | – | – | – | – | 20.730,00 |
| Budynki i budowle | 12.961.376,34 | – | – | – | – | 12.961.376,34 |
| Maszyny i urządzenia | 1.154.099,60 | – | – | – | – | 1.154.099,60 |
| Środki transportu | 1.308.515,72 | – | 86.468,97 | – | – | 1.394.984,69 |
| Środki trwałe małowartościowe | 487.662,44 | – | – | – | – | 487.662,44 |
| Wartości niematerialne i prawne | 235.756,23 | – | – | – | – | 235.756,23 |

Umorzenie – amortyzacja (kolumny 8 - 14)

| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na 31.12.2023 r. | Aktualizacja | Amortyzacja za okres objęty sprawozdaniem | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 31.12.2024 r. |
|---|-----------------------|--------------|---|------------------|--------------|-----------------------|
| 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntu | 5.700,75 | – | 518,25 | – | – | 6.219,00 |
| Budynki i budowle | 5.111.752,60 | – | 540.608,22 | – | – | 5.652.360,82 |
| Maszyny i urządzenia | 1.078.336,37 | – | 51.113,95 | – | – | 1.129.450,32 |
| Środki transportu | 444.416,28 | – | 232.070,82 | – | – | 676.487,10 |
| Środki trwałe małowartościowe | 487.662,44 | – | – | – | – | 487.662,44 |
| Wartości niematerialne i prawne | 235.756,23 | – | – | – | – | 235.756,23 |

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

nie dotyczy

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

- nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – 20.730,00

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

- nie dotyczy

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

- nie dotyczy

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.

| Treść | Stan na: 31.12.2023 r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na: 31.12.2024 r. |
|--|---------------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| Odpisy aktualizujące wartość należności: | 16.737,63 | 29.655,82 | 0,00 | 46.393,45 |
| RAZEM | 16.737,63 | 29.655,82 | 0,00 | 46.393,45 |

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

| Akcjonariusz Imię i nazwisko / Nazwa | Liczba akcji | Udział procentowy w akcjonariacie |
|---|---------------------|--|
| Aleksander Stojek | 17 510 000 | 49,74 |
| Katarzyna Stojek | 3 000 000 | 8,52 |
| Krzysztof Klepadło | 3 519 999 | 9,99 |
| Pozostali | 11 170 001 | 31,75 |
| Razem | 35 200 000 | 100,00% |

Wartość nominalna – 0,10

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. Stan kapitału podstawowego na początek 2024 r. wynosił 3.520.000,00 a na koniec roku 3.520.000,00

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

| Wyszczególnienie | Stan na: | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2023 r. | 31.12.2024 r. |
| Kapitał zapasowy | 2.878.774,46 | 3.354.374,21 |

10. Propozycje co do podziału zysku netto lub pokrycia straty za ostatni rok obrotowy.

Zysk w wysokości 683.956,54 zł Zarząd proponuje w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki

11. Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

- nie dotyczy

12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

- nie dotyczy

13. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

| Zobowiązania | do 1 roku | | od 1-5 lat | | Razem | |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Stan na: 31.12.2024 r. | Stan na: 31.12.2023 r. | Stan na: 31.12.2024 r. | Stan na: 31.12.2023 r. | Stan na: 31.12.2024 r. | Stan na: 31.12.2023 r. |
| Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 719.884,62 | 451.219,08 | 333.293,09 | 432.419,80 | 1.053.171,71 | 883.632,88 |
| 2.1. Kredyty i pożyczki | | 128,60 | | | | 128,60 |
| 2.2. Inne zob. finansowe | 171.139,66 | 156.683,64 | 333.293,09 | 432.419,80 | 504.432,75 | 589.103,44 |
| 2.3. Z tytułu dostaw i usług | 277.251,89 | 139 645,34 | | | 277.251,89 | 139 645,34 |
| 2.3. Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | 237.166,77 | 147.317,81 | | | 237.166,77 | 147.317,81 |
| 2.4. Z tytułu wynagrodzeń | 13.483,69 | 6.035,08 | | | 13.483,69 | 6.035,08 |
| 2.5. Pozostałe | 1.408,61 | 1.408,61 | | | 1.408,61 | 1.408,61 |
| 3. Razem zobowiązania | 700.450,62 | 451.219,08 | 333.293,09 | 432.419,80 | 1.033.743,71 | 883.632,88 |

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

| | |
|---|----------------------|
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | nie występują |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów | nie występują |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym: | 3.875.298,36 |
| - ujemna wartość firmy | 401.604,41 |
| - inne rozliczenia między okresowe (rozliczenia trzech projektów unijnych): | 3.473.693,95 |

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

- długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 333.293,09

- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 171.139,66

- 16.** Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

- nie dotyczy

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

1.140,05 zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

w drugiej, czyli dotyczącej rzis:

- nie dotyczy

18. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

- nie dotyczy

19. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

- nie dotyczy

20. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług. (obowiązuje od 1.03.2021 r.)

- nie dotyczy

II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży:

| Przychody ze sprzedaży | Stan na: 31.12.2024 r. | Stan na: 31.12.2023 r. |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów | 5.466.690,04 | 4.633.450,80 |
| 2. Towary i materiały | 189.185,81 | 59.812,60 |
| Ogółem | 5.655.875,85 | 4.693.263,40 |

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

- nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

| Lp. | Wyszczególnienie ustaleń | Kwota |
|------------|---|--------------|
| 1 | Zysk/strata brutto | 725.270,54 |
| 2 | Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (w tym rozliczenie dotacji – 244.563,10) | - 367.925,10 |
| 3 | Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (w tym amortyzacja n.s.k.u.p – 499.201,93) | + 571.800,28 |
| 4 | Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+) | 0,00 |
| 5 | Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (spłata rat leasingowych) (-) | -171.139,66 |
| 6 | Dochód | 758.006,06 |
| 7 | Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych) | 250.742,89 |
| 8 | Dochód po odliczeniach | 507.263,17 |

| | | |
|---|--------------|-----------|
| 9 | Podatek (9%) | 45.654,00 |
|---|--------------|-----------|

6. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego:

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

- nie dotyczy

9. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

- nie dotyczy

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- nie dotyczy

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

- nie dotyczy

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- nie dotyczy

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

- nie dotyczy

IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy 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;

W skład środków pieniężnych wchodzi :

Środki pieniężne w kasie – 9.717,14

Rachunki bankowe – 166.963,72

V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Informacje o:

1. charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

- nie dotyczy

2. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.);

- członek organu zarządzającego lub jednostki dominującej
- członek organu nadzorującego
- członkowie rodziny
- partner życiowy
- dzieci partnera życiowego
- spółka kontrolowana lub współkontrolowana
- spółka stowarzyszona
- wspólne przedsięwzięcie

- nie dotyczy

3. Informacje o stanie zatrudnienia w grupach zawodowych.

| Wyszczególnienie | Stan na: 31.12.2024 r. | | Stan na: 31.12.2023 r. | |
|--|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | Ogółem | W tym kobiety | Ogółem | W tym kobiety |
| Zatrudnienie razem | 14 | 2 | 14 | 2 |
| 1.Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 7 | – | 7 | – |
| 2.Pracownicy na stanowiskach pośrednio produkcyjnych | – | – | – | – |
| 3.Pracownicy obsługi | – | – | – | – |
| 4.Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych w tym: | 7 | 2 | 7 | 2 |
| a) Zarząd przedsiębiorstwa | 1 | – | 1 | – |
| b) Pracownicy na stanowiskach kierowniczych | 1 | – | 1 | – |
| c) Pracownicy administracyjni | 1 | 1– | 1 | 1– |
| d) Obsługa ekonomiczno – finansowa | – | – | – | – |
| e) Służby marketingu, zaopatrzenia, sprzedaży | 3 | 1 | 3 | 1 |
| f) Pracownicy inż.- techniczni | 1 | – | 1 | – |

4. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki.

| Wyszczególnienie | Stan na: 31.12.2024 r. | Stan na: 31.12.2023 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Wynagrodzenia łącznie | 684.722,60 | 616.982,63 |
| 1) wypłacone Członkom Zarządu | 684.722,60 | 616.982,63 |
| 2) wypłacone członkom organów nadzorczych | — | — |

5. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczym Spółki.

Na dzień 31.12. 2024 r. stan pożyczek które spółka udzieliła Prezesowi Zarządu wynosi – 203.700,00; w tym odsetki 7.700,00

6. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia, lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub wspólnikami.

- nie dotyczy

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

- 17.000,00

b) inne usługi atestacyjne – **nie dotyczy**

c) usługi doradztwa podatkowego - **nie dotyczy**

d) pozostałe usługi - **nie dotyczy**

VI. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

- nie dotyczy

1. informacje 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;

- wybuch wojny na Ukrainie nie wywarł negatywnego wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki.

- nie dotyczy

2. 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

- nie dotyczy

3. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- nie dotyczy

VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

- nie dotyczy

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

- nie dotyczy

IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

- nie dotyczy

X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

1. Inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

- nie dotyczy

Jasło 23.05.2025 rok
Miejsce i data sporządzenia

.....
Kierownik jednostki

.....
Imię, nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Piecątka spółki