

KLON SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: KLON SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Nowa Święta 78/, 77-400 Złotów

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

1610Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7670000023

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000383589

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):

Spółka stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. W KLON S.A. obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Wspólników,
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek organizacyjnych lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze
- 2) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od 1500 pln i niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
- 3) Składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę określoną w punkcie 2 lecz ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych, a do kosztów materiałów.
- 4) Nie stanowią środków trwałych nieruchomości, które nie są użytkowane dla realizacji zadań statutowych, lecz zostały nabyte lub wytworzone w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków.
- 5) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
- 6) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania
- 7) Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona w poszczególnych jednostkach organizacyjnych z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątkowe podlegają amortyzacji.

Wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metoda odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu – art.31 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych przez Zarząd Spółki uchwałą o stawkach amortyzacyjnych w poszczególnych grupach.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustala się na 2 lata. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych używanych sezonowo dokonuje się tylko za okres ich wykorzystania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

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. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu. W odniesieniu do zapasów materiałów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie w poszczególnych magazynach:

- 1) obrotów materiałowych,
- 2) stanu zapasów na koniec każdego miesiąca.

Rozchody zapasu materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu metodą FIFO w module komputerowym Magazyn.

Zapisy kartoteki ilościowej prowadzonej w magazynach, uzgadniane są na koniec każdego miesiąca z zapisami w kartotekach ilościowo-wartościowych prowadzonych w module Księgowość.

Zapasy wyrobów gotowych wycenia się wg cen ewidencyjnych.

Ceną ewidencyjną jest cena zbliżona do ceny sprzedaży. Różnica między ceną ewidencyjną, a ceną sprzedaży stanowi odchylenie od cen ewidencyjnych produktów korygujące stan zapasów oraz wartość rozchodów wyrobów gotowych.

Ewidencję produktów gotowych Spółka prowadzi w układzie ilościowo-wartościowym.

Zapasy produkcji niezakończonej (półfabrykatów) na dzień bilansowy wycenia się według bezpośrednich kosztów wytworzenia (materiały, robocizna z pochodnymi i inne koszty bezpośrednie).

Saldo produkcji w toku na dzień bilansowy przenosi się na konto „610 - Produkcja w toku”.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od pół roku.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania - Spółka tworzy na bieżąco, nie później niż na dzień bilansowy na znane jej ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń rezerwy. Rezerwy tworzy się między innymi na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym udzielonych gwarancji skutków toczących się postępowań sądowych,
- rezerwy na świadczenia pracownicze – odprawy emerytalno-rentowe na podstawie kodeksu pracy,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Fundusze własne – ogólne zasady tworzenia przez spółki handlowe kapitałów własnych z podziałem na podstawowe i zapasowe oraz zasady gospodarowania funduszami własnymi określa ustawa z dnia 15 września 2000r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. Nr 94, poz. 1037 ze zm.).

Kapitały własne spółki ujmuje się w księgach rachunkowych – w myśl art. 36 ust.1 ustawy o rachunkowości – z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami umowy o tworzeniu jednostki.

Kapitał zakładowy (podstawowy) Spółki wykazuje się w wielkości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy (rezerwowy) w KLON S.A. powstał wskutek dopłat wspólników, przebiegowania różnic z tytułu aktualizacji wyceny wartości rozchodowanych środków trwałych.

Do kapitałów własnych zaliczany jest również zysk (strata) z lat ubiegłych.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat

W KLON S.A. w Nowej Świątej sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto do podziału, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym,

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

Uchwałę w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje Zarząd Spółki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w kapitale
- rachunku przepływów pieniężnych
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	10 667 900,96	11 009 554,44	11 009 554,44
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	10 478 566,61	10 862 948,51	10 862 948,51
1. Środki trwałe	10 454 291,26	8 388 994,82	8 388 994,82
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	424 544,17	425 150,66	425 150,66
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 592 177,97	1 926 016,28	1 926 016,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 906 583,58	5 290 520,15	5 290 520,15
d) środki transportu	289 915,25	445 969,87	445 969,87
e) inne środki trwałe	241 070,29	301 337,86	301 337,86
2. Środki trwałe w budowie	24 275,35	1 083 298,00	1 083 298,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 390 655,69	1 390 655,69
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	27 350,88	27 350,88	27 350,88
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88	27 350,88
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	27 350,88	27 350,88	27 350,88
- udziały lub akcje	27 350,88	27 350,88	27 350,88
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	161 983,47	119 255,05	119 255,05
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	161 983,47	119 255,05	119 255,05
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	8 184 764,79	9 855 344,43	9 855 344,43
I. Zapasy	3 666 402,64	6 771 519,52	6 771 519,52
1. Materiały	1 056 045,29	1 248 462,75	1 248 462,75
2. Półprodukty i produkty w toku	220 981,00	2 528 799,00	2 528 799,00
3. Produkty gotowe	2 336 970,01	2 962 167,70	2 962 167,70
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	52 406,34	32 090,07	32 090,07
II. Należności krótkoterminowe	3 817 234,26	2 882 898,69	2 882 898,69
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	3 817 234,26	2 882 898,69	2 882 898,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 356 707,97	2 353 599,18	2 353 599,18
- do 12 miesięcy	3 356 707,97	2 353 599,18	2 353 599,18
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	400 542,38	483 348,01	483 348,01
c) inne	59 983,91	45 951,50	45 951,50
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	653 968,29	194 077,25	194 077,25
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	653 968,29	194 077,25	194 077,25
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	653 968,29	194 077,25	194 077,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	651 317,10	129 086,75	129 086,75
- inne środki pieniężne	2 651,19		
- inne aktywa pieniężne		64 990,50	64 990,50
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 159,60	6 848,97	6 848,97
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	18 852 665,75	20 864 898,87	20 864 898,87

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 144 993,16	8 070 974,44	8 070 974,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 916 390,23	3 011 701,85	3 011 701,85
- 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	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-192 994,13	-192 994,13	-192 994,13
VI. Zysk (strata) netto	-3 925 981,28	-95 311,62	-95 311,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 707 672,59	12 793 924,43	12 793 924,43
I. Rezerwy na zobowiązania	261 163,04	477 905,60	477 905,60
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	63 394,06	198 106,86	198 106,86
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	197 768,98	279 798,74	279 798,74
- długoterminowa	56 863,85	59 931,16	59 931,16
- krótkoterminowa	140 905,13	219 867,58	219 867,58
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	5 505 207,96	6 482 836,48	6 482 836,48
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	5 505 207,96	6 482 836,48	6 482 836,48
a) kredyty i pożyczki	5 468 434,22	6 422 074,52	6 422 074,52

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	36 773,74	60 761,96	60 761,96
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 852 628,23	5 589 457,03	5 589 457,03
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	8 852 628,23	5 589 457,03	5 589 457,03
a) kredyty i pożyczki	4 044 070,34	1 818 316,61	1 818 316,61
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	22 940,11	59 937,79	59 937,79
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 914 950,93	2 599 219,43	2 599 219,43
- do 12 miesięcy	2 914 950,93	2 599 219,43	2 599 219,43
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 403 124,12	692 688,12	692 688,12
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	200 855,05	209 593,82	209 593,82
h) z tytułu wynagrodzeń	179 887,39	204 205,63	204 205,63
i) inne	86 800,29	5 495,63	5 495,63
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	88 673,36	243 725,32	243 725,32
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	88 673,36	243 725,32	243 725,32

- długoterminowe

- krótkoterminowe

PASYWA RAZEM	18 852 665,75	20 864 898,87	20 864 898,87
---------------------	----------------------	----------------------	----------------------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22 198 187,63	26 174 747,38	25 949 602,25
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 388 923,59	24 111 403,60	24 111 403,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-1 346 476,58	1 612 708,90	1 612 708,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	155 740,62	225 489,75	225 489,75
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		225 145,13	
B. Koszty działalności operacyjnej	23 964 493,73	25 336 866,44	25 175 315,07
I. Amortyzacja	1 756 895,77	2 046 890,30	2 046 890,30
II. Zużycie materiałów i energii	14 890 179,78	15 161 310,44	15 161 310,44
III. Usługi obce	3 661 597,29	3 910 527,30	3 910 527,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	151 277,51	238 761,52	238 761,52
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 948 995,81	3 092 548,93	3 092 548,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	498 889,05	665 650,36	665 650,36
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	56 658,52	59 626,22	59 626,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		161 551,37	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 766 306,10	837 880,94	774 287,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	593 376,44	110 387,45	335 532,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38 362,50	29 790,05	29 790,05
II. Dotacje		60 278,78	60 278,78
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	59 983,91		
IV. Inne przychody operacyjne	495 030,03	20 318,62	245 463,75
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 444 558,68	928 959,73	1 090 511,10
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		100 156,86	100 156,86

III. Inne koszty operacyjne	2 444 558,68	828 802,87	990 354,24
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 617 488,34	19 308,66	19 308,66
G. Przychody finansowe	230 709,95	602 717,55	602 717,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	413,00	303,00	303,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	413,00	303,00	303,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	413,00	303,00	303,00
II. Odsetki, w tym:	8 950,77	71 253,16	71 253,16
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	221 346,18	531 161,39	531 161,39
H. Koszty finansowe	716 644,11	557 636,32	557 636,32
I. Odsetki, w tym:	662 529,84	539 816,32	539 816,32
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	54 114,27	17 820,00	17 820,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 103 422,50	64 389,89	64 389,89
J. Podatek dochodowy	-177 441,22	159 701,51	159 701,51
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 925 981,28	-95 311,62	-95 311,62

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

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

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 070 974,44	8 359 280,19	835 920,19
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów		-192 994,13	-192 994,13
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 070 974,44	8 166 286,06	8 166 286,06
1. Kapitał podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 343 000,00	2 343 000,00	2 343 000,00
2. Kapitał zapasowy	2 916 390,23	3 011 701,85	3 011 701,85
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 011 701,85	2 541 270,90	2 541 270,90
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	95 311,62	470 430,95	470 430,95
a) zwiększenie (z tytułu)		470 430,95	470 430,95
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)		470 430,95	470 430,95
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	-95 311,62		
- pokrycia straty	-95 311,62		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 916 390,23	3 011 701,85	3 011 701,85
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

-korekta aktualizacji wartości

-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34	3 004 578,34
-----------------------	--------------	--------------	--------------

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

3 004 578,34

3 004 578,34

3 004 578,34

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

3 004 578,34

3 004 578,34

3 004 578,34

5. Wynik z lat ubiegłych	-192 994,13	-192 994,13	-192 994,13
--------------------------	-------------	-------------	-------------

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu

-192 994,13

470 430,95

470 430,95

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

470 430,95

470 430,95

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

-192 994,13

-192 994,13

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

277 436,82

277 436,82

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

470 430,95

470 430,95

-przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy

470 430,95

470 430,95

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

-192 994,13

-192 994,13

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

-192 994,13

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-192 994,13		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	95 311,62		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	95 311,62		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	95 311,62		
...	95 311,62		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-192 994,13		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-192 994,13	-192 994,13	-192 994,13
6. Wynik netto	-3 925 981,28	-95 311,62	-95 311,62
a) zysk netto			
b) strata netto	3 925 981,28	95 311,62	95 311,62
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 144 993,16	8 070 974,44	8 070 974,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 144 993,16	8 070 974,44	8 070 974,44

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośredniaDane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-3 925 981,28	-95 311,62	-95 311,62
II. Korekty razem	5 171 013,00	3 345 292,05	3 345 292,05
1. Amortyzacja	1 756 895,77	2 046 890,30	2 046 890,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	662 116,84	539 513,32	539 513,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38 362,50	-29 790,05	-29 790,05
5. Zmiana stanu rezerw	-216 742,56	477 905,60	477 905,60
6. Zmiana stanu zapasów	3 105 116,88	-1 929 009,03	-1 929 009,03
7. Zmiana stanu należności	-934 335,57	844 007,99	844 007,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 074 415,15	1 477 947,51	1 477 947,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-238 091,01	110 820,54	110 820,54
10. Inne korekty		-192 994,13	-192 994,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 245 031,72	3 249 980,43	3 249 980,43
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	38 775,50	65 093,05	65 093,05
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 362,50	29 790,05	29 790,05
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	413,00	35 303,00	35 303,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	413,00	35 303,00	35 303,00
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach	413,00	303,00	303,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		35 000,00	35 000,00

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	1 372 513,87	3 398 419,93	3 398 419,93
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 372 513,87	3 398 419,93	3 398 419,93
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)	-1 333 738,37	-3 333 326,88	-3 333 326,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	3 168 586,33	2 802 951,58	2 802 951,58
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	3 168 586,33	2 802 951,58	2 802 951,58
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	2 619 988,64	3 093 150,89	3 093 150,89
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	1 896 472,90	2 265 334,80	2 265 334,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	60 985,90	287 999,77	287 999,77
8. Odsetki	662 529,84	539 816,32	539 816,32

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	548 597,69	-290 199,31	-290 199,31
D. Przepływy pieniężne netto, razem	459 891,04	-373 545,76	-373 545,76
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	459 891,04	-373 545,76	-373 545,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	194 077,25	567 623,01	567 623,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	653 968,29	194 077,25	194 077,25
- 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	-4 103 422,50	64 389,89
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	249 692,46	716 660,11
Pozostałe	249 692,46	716 660,11
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
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:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	741 705,44	713 434,71
Pozostałe	741 705,44	713 434,71
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		403 758,08
Pozostałe	179 094,65	403 758,08
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 790 504,17	-390 151,87
K. Podatek dochodowy		