

Kupiec Spółka Akcyjna

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

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 01.01.2021 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):

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, począwszy 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 ujmują 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 lub według ceny rynkowej, lub inaczej określonej 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 2021r. i kończący się 31 grudnia 2021 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 1.01.2021 do 31.12.2021.

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 2021 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 firmy 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	14 350 491,36	16 590 140,20
I. Wartości niematerialne i prawne	10 136,50	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 136,50	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 007 344,98	734 636,10
1. Środki trwałe	898 353,23	627 205,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	219 564,09	269 675,93
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 454,17	2 929,17
d) środki transportu	493 411,86	351 660,39
e) inne środki trwałe	182 923,11	2 940,00
2. Środki trwałe w budowie	108 991,75	107 430,61
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	13 316 777,55	15 835 381,59
1. Nieruchomości	11 605 648,19	11 579 513,09
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 711 129,36	4 255 868,50
a. w jednostkach powiązanych	1 504 348,94	4 255 868,50
- udziały lub akcje	1 504 348,94	4 255 868,50
- 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	206 780,42	
- udziały lub akcje	206 780,42	

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 232,33	20 122,51
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 232,33	20 122,51
B. AKTYWA OBROTOWE	20 071 722,86	17 019 902,45
I. Zapasy	4 138 700,00	4 253 366,67
1. Materiały	4 138 700,00	4 018 700,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		234 666,67
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	14 151 335,02	11 948 756,96
1. Należności od jednostek powiązanych	2 016 008,48	1 813 947,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 016 008,48	1 813 947,69
- do 12 miesięcy	2 016 008,48	1 813 947,69
- 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	12 135 326,54	10 134 809,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 409 271,31	8 431 932,24
- do 12 miesięcy	10 409 271,31	8 431 932,24
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 600 934,99	1 342 279,79
c) inne	125 120,24	348 706,86
d) dochodzone na drodze sądowej		11 890,38
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 665 729,44	697 382,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 665 729,44	697 382,38
a) w jednostkach powiązanych	1 104 669,98	464 413,69
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 104 669,98	464 413,69
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	444 951,04	74 081,14
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	444 951,04	74 081,14
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	116 108,42	158 887,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 108,42	158 887,55
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 958,40	120 396,44
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	554 171,23	400 000,00
AKTYWA RAZEM	34 976 385,45	34 010 042,65

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	14 832 037,29	11 809 701,27
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 414 609,00	4 414 609,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 472 034,56	1 472 034,56
- 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 udiały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 280 501,10	-4 037 314,14
VI. Zysk (strata) netto	3 022 336,02	756 813,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 144 348,16	22 200 341,38
I. Rezerwy na zobowiązania	110 597,00	1 248 341,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 597,00	1 248 341,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 791 339,85	4 458 552,34
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 791 339,85	4 458 552,34
a) kredyty i pożyczki	4 432 484,40	4 258 114,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	350 343,58	191 925,75
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	8 511,87	8 511,87
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 203 759,50	16 476 912,73

1. Wobec jednostek powiązanych	7 969,61	1 954,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	7 969,61	1 954,81
- do 12 miesięcy	7 969,61	1 954,81
- 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	15 195 789,89	16 474 957,92
a) kredyty i pożyczki	2 790 895,02	6 265 813,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	83 845,71	135 460,71
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 080 384,60	9 402 926,64
- do 12 miesięcy	11 080 384,60	9 402 926,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		42 130,08
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	876 115,02	299 053,09
h) z tytułu wynagrodzeń	192 465,64	182 625,95
i) inne	172 083,90	146 948,15
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	38 651,81	16 535,31
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	38 651,81	16 535,31
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	38 651,81	16 535,31
PASYWA RAZEM	34 976 385,45	34 010 042,65

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:	60 990 187,74	42 990 078,30
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 325 187,74	42 990 078,30
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 665 000,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	57 525 204,67	42 164 883,27
I. Amortyzacja	205 260,10	203 060,70
II. Zużycie materiałów i energii	754 534,99	601 145,98
III. Usługi obce	47 751 714,16	38 610 690,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	113 104,06	106 894,02
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 129 295,62	1 866 007,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	492 689,49	378 900,11
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	255 012,99	398 184,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 823 593,26	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 464 983,07	825 195,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 841 841,12	644 512,92
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	172 994,66	11 084,85
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 668 846,46	633 428,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	441 610,68	1 730 092,24
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	178 617,56	1 445 145,20
III. Inne koszty operacyjne	262 993,12	284 947,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 865 213,51	-260 384,29
G. Przychody finansowe	904 041,03	2 361 184,69
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:	29 069,77	25 915,87
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	772 690,84	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	102 280,42	2 048 008,46
V. Inne		287 260,36
H. Koszty finansowe	3 226 230,52	389 251,36
I. Odsetki, w tym:	449 005,52	389 251,36
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 756 152,55	
IV. Inne	21 072,45	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 543 024,02	1 711 549,04
J. Podatek dochodowy	-479 312,00	954 736,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 022 336,02	756 813,04

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)	11 809 701,27	11 052 888,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 809 701,27	11 052 888,23
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 472 034,56	1 472 034,56
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	1 472 034,56	1 472 034,56
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		-4 037 314,14
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		4 037 314,14
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		-4 037 314,14
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 203 558,81	8 840 195,17
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		363 363,64
a) zwiększenie (z tytułu)		371 872,81
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		

b) zmniejszenie (z tytułu)		-8 509,17
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 203 558,81	9 203 558,81
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 280 501,10	363 363,64
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	756 813,14	371 872,81
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	756 813,14	371 872,81
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	756 813,14	371 872,81
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 037 314,14	8 509,17
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 037 314,14	8 509,17
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		4 045 823,31
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		4 045 823,31
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	756 813,04	8 509,17
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 280 501,10	-4 037 314,14
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 280 501,10	-4 037 314,14
6. Wynik netto	3 022 336,02	756 813,04
a) zysk netto	3 022 336,02	756 813,04
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 832 037,29	11 809 701,27
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 832 037,29	11 809 701,27

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	3 022 336,02	756 813,04
II. Korekty razem	-299 201,25	-865 532,10
1. Amortyzacja	205 260,10	203 060,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 069,77	25 915,87
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-945 683,50	-11 084,85
5. Zmiana stanu rezerw	-1 137 744,00	384 907,00
6. Zmiana stanu zapasów	114 666,67	
7. Zmiana stanu należności	-2 202 578,06	1 656 976,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 253 380,05	-1 434 678,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 554,54	474 410,81
10. Inne korekty	1 357 873,18	-2 165 040,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 723 134,77	-108 719,06

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	245 598,86	18 406,50
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	245 598,86	18 406,50
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
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		
II. Wydatki	514 240,58	830 991,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	488 105,48	251 478,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	26 135,10	579 513,09
3. Na aktywa finansowe, w tym:		

a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-268 641,72	-812 585,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	70 000,00	1 075 559,04
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	70 000,00	1 075 559,04
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 567 272,18	63 196,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	154 171,23	
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	1 942 675,42	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	441 355,76	37 281,03
8. Odsetki	29 069,77	25 915,87
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 497 272,18	1 012 362,14
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-42 779,13	91 057,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-42 779,13	91 057,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	158 887,55	67 829,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	116 108,42	158 887,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 259,79	3 414,00

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 543 024,02	1 711 549,04
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	26 458,63	346 984,10
Pozostałe	26 458,63	346 984,10
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	128 874,34	2 075 325,88
Pozostałe	128 874,34	2 075 325,88
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	4 081,14	348,78
Pozostałe	4 081,14	348,78
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	343 021,73	1 738 857,41
Pozostałe	343 021,73	1 738 857,41
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	757 271,98	118 851,25
Pozostałe	757 271,98	118 851,25
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 847 282,97	453 153,66
Pozostałe	2 847 282,97	453 153,66
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		61 737,78
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	259 496,00	1 500,00
Pozostałe	259 496,00	1 500,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	4 823 305,00	630 905,06
K. Podatek dochodowy	651 712,00	119 872,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

INFORMACJA_DODATKOWA_2021.pdf