

GEOTRANS S.A.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GEOTRANS S.A.

za okres 01.01.2022-31.12.2022r.

Wrocław, marzec 2023r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.**

Nazwa (firma):	GEOTRANS S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	ul. Zwycięska 20a/303, 53-033 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności jednostki:	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne 38.11.Z
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000453257
Numer statystyczny REGON:	020742097
NIP:	8992640728

2. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostki.**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. **Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.

4. **Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. **Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, iż Spółka w 2022r. będzie kontynuowała swoją działalność. Na dzień bilansowy nie są znane okoliczności mogące wskazywać na to, że jednostka zaprzestanie wykonywanie działalności gospodarczej.

6. **W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).**

Pozycja nie dotyczy Spółki.

7. Omówienie stosowanych przez jednostkę metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2022 r. poz. 217). W sprawach nieuregulowanych w ustawie spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości. Opisane zasady (politykę) rachunkowości, spółka stosuje w sposób ciągły, w ramach zasady istotności.

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, podatek dochodowy, inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

7.1 Wycena aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Na wartości niematerialne i prawne składają się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków przeznaczonych na nabycie składnika aktywów oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie do używania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo.

Wydatki ponoszone na wytworzenie wartości niematerialnych i prawnych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są w pozycji inne wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji oraz koszty finansowania zewnętrznego do momentu oddania aktywa do używania. Rzeczowe aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową.

Rzeczowe aktywa trwałe o jednostkowej wartości początkowej nie większej niż 10.000 zł amortyzuje się jednorazowo. W przypadku aktywa składającego się z kilku istotnych wartościowo części składowych, których okres ekonomicznej użyteczności jest różny spółka

dokonuje odpisów amortyzacyjnych od tych poszczególnych części w oparciu o ich indywidualne stawki amortyzacyjne. Posiadane przez spółkę grunty nie podlegają amortyzacji.

Wydatki ponoszone na wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych do momentu przyjęcia do użytkowania prezentowane są jako środki trwałe w budowie.

Instrumenty finansowe

W dniu nabycia spółka klasyfikuje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja ta przeprowadzona jest w oparciu o cele nabycia aktywów finansowych. Zarząd określa klasyfikację aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu.

a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści.

Zalicza się także do nich pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem instrumentów zabezpieczających.

b) pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych, pod warunkiem że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze, bez względu na to czy wykonanie praw lub zobowiązań wynikających z kontraktu ma charakter bezwarunkowy albo warunkowy.

c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do powyższej kategorii zalicza się (oprócz pożyczek udzielonych i należności własnych) aktywa finansowe, dla których kontrakty ustalają termin spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do

aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Wycena, rozchód i prezentacja instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Aktywa nabyte na regulowanym rynku wprowadza się do ksiąg pod datą dnia rozliczenia transakcji.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są według bieżącej ceny rynkowej lub ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości. Na dzień bilansowy powyższe aktywa wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, a różnica z ich wyceny ujmowana jest w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

Pożyczki i należności oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, a różnica z ich wyceny ujmowana jest w pozycji przychody bądź koszty finansowe

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym kredyty i pożyczki) wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

Należności i zobowiązania handlowe w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązuje na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności i zobowiązań aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wykazywane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Spółka prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, która polega na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Na składnik aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- opłacone z góry składki na ubezpieczenia majątkowe
- opłacone z góry czynsze i dostępy.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań na bieżący okres sprawozdawczy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Kapitały własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy ujmowany jest w wartości nominalnej. Wysokość kapitału zapasowego zwiększana jest w wyniku:

- podziału zysku netto,
- dokonania wpłat na poczet kapitału objętego przez akcjonariuszy w wartości przekraczającej jego wartość nominalną (agio).

Rezerwy

Rezerwy tworzone są na zobowiązania które są pewne lub mają duży stopień prawdopodobieństwa i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży towarów i usług, które są niewątpliwe i należne od odbiorcy. Przychody ze sprzedaży pomniejszone są o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszty sprzedanych usług, produktów, towarów i materiałów obejmują koszty bezpośrednio z nim związane.

Ponadto na wynik finansowy Spółki wpływają:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki,
- przychody należne z operacji finansowych oraz poniesione koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z:

- bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych naliczonego zgodnie z przepisami podatkowymi,
- odroczonego podatku dochodowego tj. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, które są tworzone w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi pozycji aktywów i pasywów.

7.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników sporządzony został w wariantcie porównawczym.

7.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jednostki składa się z bilansu, rachunku zysków i strat , rachunku przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacji dodatkowej, która obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

BILANS

LP.	AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A	Aktywa trwałe	3 342 652,16	2 850 920,76
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 204 947,16	2 678 252,76
1.	Środki trwałe	3 204 947,16	2 523 217,76
A)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 777 925,16	2 087 680,36
B)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
C)	urządzenia techniczne i maszyny	86 358,87	102 657,17
D)	środki transportu	298 969,93	273 867,54
E)	inne środki trwałe	41 693,20	59 012,69
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	155 035,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	51 000,00	2 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	51 000,00	2 500,00
A)	w jednostkach powiązanych	51 000,00	2 500,00
-	udziały lub akcje	51 000,00	2 500,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	86 705,00	170 168,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 705,00	170 168,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	26 952 546,14	18 686 371,94
I.	Zapasy	0,00	3 016,00
1.	Materiały	0,00	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	3 016,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 757 349,90	3 607 444,01
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 757 349,90	3 607 444,01
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 278 988,96	2 097 546,42
-	do 12 miesięcy	3 278 988,96	2 097 546,42
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	347 508,70	763 509,17
C)	inne	130 852,24	746 388,42
D)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	22 587 662,78	15 024 973,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	22 587 662,78	15 024 973,59
A)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach	19 940 402,77	783 002,47
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	19 115 514,00	0,00
-	udzielone pożyczki	824 888,77	783 002,47
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 647 260,01	14 241 971,12
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 647 260,01	14 241 971,12
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	607 533,46	50 938,34
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	1 057 071,80	1 057 071,80
	ATYWA RAZEM	31 352 270,10	22 594 364,50

LP.	PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A	Kapitał (fundusz) własny	29 420 661,92	20 520 164,21
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 964 041,21	18 250 140,01
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 511,10	3 511,10
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	56 123,00	56 123,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	56 123,00	56 123,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	8 900 497,71	1 713 901,20
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 931 608,18	2 074 200,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	311 614,43	355 606,76
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 107,00	32 054,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 007,43	300 552,76
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	227 007,43	300 552,76
3.	Pozostałe rezerwy	22 500,00	23 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	22 500,00	23 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	137 831,97	270 755,13
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	137 831,97	270 755,13
A)	kredyty i pożyczki	0,00	128 800,00
B)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C)	inne zobowiązania finansowe	137 831,97	141 955,13
D)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 482 161,78	1 447 838,40
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 482 161,78	1 447 838,40
A)	kredyty i pożyczki	0,00	99 600,00
B)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C)	inne zobowiązania finansowe	77 081,78	95 682,66
D)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 266 740,46	1 134 706,61
-	do 12 miesięcy	1 266 740,46	1 134 706,61
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

E)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	131 908,52	96 702,54
H)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	428,80
I)	inne	6 431,02	20 717,79
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	31 352 270,10	22 594 364,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

LP.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2022	31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25 848 046,93	21 408 411,56
-	od jednostek powiązanych	400,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	25 848 046,93	20 265 997,16
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 142 414,40
B	Koszty działalności operacyjnej	15 407 627,53	19 321 614,94
I.	Amortyzacja	251 223,36	265 524,87
II.	Zużycie materiałów i energii	599 828,96	514 176,89
III.	Usługi obce	12 496 718,33	15 153 654,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	109 590,11	192 063,91
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 495 457,15	2 190 618,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 956,71	370 856,28
-	emerytalne	90 908,23	131 096,93
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	244 852,91	238 995,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	395 725,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 440 419,40	2 086 796,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	158 139,61	71 136,53
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 000,00	35 203,25
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	142 139,61	35 933,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	130 336,18	113 611,43
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	130 336,18	113 611,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 468 222,83	2 044 321,72
G	Przychody finansowe	639 677,31	51 169,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	523 008,01	51 169,38
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	116 669,30	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	72 337,43	139 079,90
I.	Odsetki, w tym:	5 481,55	16 462,05
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	66 855,88	122 617,85
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 035 562,71	1 956 411,20
J	Podatek dochodowy	2 135 065,00	242 510,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 900 497,71	1 713 901,20

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

LP.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2022	31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 520 164,21	19 693 068,21
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 520 164,21	19 693 068,21
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
A)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	0,00
B)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 250 140,01	5 442 168,58
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 713 901,20	12 807 971,43
A)	zwiększenie (z tytułu)	1 713 901,20	13 694 776,63
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00
-	podział zysku	1 713 901,20	13 694 776,63
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
B)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	886 805,20
-	koszty podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	886 805,20
-	wypłata dywidendy z zatrzymanego zysku	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 964 041,21	18 250 140,01
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
B)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	56 123,00	56 123,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
B)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
-	podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	56 123,00	56 123,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 713 901,20	13 694 776,63
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 713 901,20	13 694 776,63
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 713 901,20	13 694 776,63
A)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B)	zmniejszenie (z tytułu)	1 713 901,20	13 694 776,63
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00

-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	1 713 901,20	13 694 776,63
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
A)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie strat z zysku	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	8 900 497,71	1 713 901,20
A)	zysk netto	8 900 497,71	1 713 901,20
B)	strata netto	0,00	0,00
C)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 420 661,92	20 520 164,21
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 420 661,92	20 520 164,21

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

LP.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2022	31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	8 900 497,71	1 713 901,20
II.	Korekty razem	-818 741,57	860 016,37
1.	Amortyzacja	251 223,36	265 524,87
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-445 840,54	-23 542,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-112 634,30	-35 203,25
5.	Zmiana stanu rezerw	-43 992,33	303 554,76
6.	Zmiana stanu zapasów	3 016,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-149 905,89	1 761 702,27
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	152 524,25	-1 351 383,55
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-473 132,12	-60 636,41
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	8 081 756,14	2 573 917,57
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	51 463 838,10	58 536,59
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 000,00	58 536,59
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	51 302 838,10	0,00
A)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B)	w pozostałych jednostkach	51 302 838,10	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	464 064,29	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	50 838 773,81	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	145 000,00	0,00
II.	Wydatki	70 669 093,75	760 035,77
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	782 975,24	507 535,77
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	69 886 118,51	2 500,00
A)	w jednostkach powiązanych	48 500,00	2 500,00
B)	w pozostałych jednostkach	69 837 618,51	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	69 837 618,51	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	250 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 205 255,65	-701 499,18
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	471 211,60	290 400,67
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	228 400,00	99 600,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	172 701,55	163 198,47
8.	Odsetki	70 110,05	27 602,20
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-471 211,60	-290 400,67
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-11 594 711,11	1 582 017,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-11 594 711,11	1 582 017,72
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 241 971,12	12 659 953,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 647 260,01	14 241 971,12
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	22 258,23	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Objasnienia do bilansu.

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

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych.

Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przychody	Inne	Razem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem	
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	2 248 036,19	0,00	732 920,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 956,79
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	175 679,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 679,43
Środki transportu	704 293,01	0,00	200 032,16	0,00	0,00	50 673,57	0,00	0,00	0,00	853 651,60
Inne Środki trwałe	127 217,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 217,44
RAZEM	3 255 226,07	0,00	932 952,76	0,00	0,00	50 673,57	0,00	0,00	0,00	4 137 505,26

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Amortyzacja						Wartość netto	
	Stan na początek roku	Aktualizacja	Amortyzacja (umorzenie za rok)	Inne Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania	160 355,83	0,00	42 675,80	0,00	0,00	203 031,63	2 087 680,36	2 777 925,16

gruntów)								
Budynki lokale i obiekty inż. Lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	73 022,26	0,00	16 298,30	0,00	0,00	89 320,56	102 657,17	86 358,87
Środki transportu	430 425,47	0,00	174 929,77	0,00	50 673,57	554 681,67	273 867,54	298 969,93
Inne Środki trwałe	68 204,75	0,00	17 319,49	0,00	0,00	85 524,24	59 012,69	41 693,20
RAZEM	732 008,31	0,00	0,00	0,00	0,00	923 558,10	2 523 217,76	3 204 947,16

c) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa (brutto), stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa (brutto), stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto, stan na początek roku obrotowego	Wartość netto, stan na koniec roku obrotowego
a) udziały i akcje	2 500,00	48 500,00	0,00	51 000,00	2 500,00	51 000,00
b) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 500,00	48 500,00	0,00	51 000,00	2 500,00	51 000,00

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia wartości	zmniejszenia wartości	
Powierzchnia (w m2)	44 901,00	24 019,00	0,00	68 920,00
Wartość (w zł)	2 248 036,19	732 920,60	0,00	2 980 956,79

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

Pozycja	Poniesione koszty z tytułu opłat za najem/dzierżawę w ciągu roku obrotowego
a) najem biura	201 023,89
b) dzierżawa składowiska	219 600,00
c) najem placu magazynowego	45 500,00
d) Pozostałe	89 093,84
RAZEM	555 217,73

- 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Wyszczególnienie	Ilość na koniec roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego	Przyznane prawa
1. Akcje	0,00	0,00	--
2. Udziały	1 020	51 000,00	udział w zysku
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	--
4. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	--

- 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2 176 724,46	24 554,59	1 971 945,38	2 008,58	227 325,09
a) z tytułu dostaw i usług:	676 724,46	24 554,59	471 945,38	2 008,58	227 325,09
o okresie spłaty do 12 m-cy	676 724,46	24 554,59	471 945,38	2 008,58	227 325,09
o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Inne	1 500 00,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00

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

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	Uprzywilejowane	razem		
1.	Eco Ventures sp. o.o.	1 902 648	0	1 902 648	190 264,80	38,05%
2.	Pozostali	3 097 352	0	3 097 352	306 755,20	61,95%
Razem		5 000 000	0	5 000 000	500 000,00	100,00%

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

1.10. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk/strata netto za rok obrotowy	8 900 497,71
2.	Proponowany podział:	8 900 497,71
a)	Zwiększenie kapitału zapasowego	8 900 497,71

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

Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan na początek roku obrotowego	32 054,00	300 552,76	23 000,00	355 606,76
2. Zwiększenia	62 107,00	227 007,43	22 500,00	311 614,43
utworzenie	62 107,00	227 007,43	22 500,00	311 614,43
3. Zmniejszenia	32 054,00	300 552,76	23 000,00	355 606,76
wykorzystanie	32 054,00	75 403,00	23 000,00	130 457,00
rozwiązanie	0,00	225 149,76	0,00	225 149,76
4. Stan na dzień koniec roku obrotowego	62 107,00	227 007,43	22 500,00	311 614,43

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

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

Zobowiązania	Do spłaty w roku				Stan na dzień bilansowy
	następnym	drugim i trzecim	czwartym i piątym	szóstym i później	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1 482 161,78	137 831,97	0,00	0,00	1 619 993,75
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	77 081,78	137 831,97	0,00	0,00	214 913,75
d) z tytułu dostaw i usług	1 266 740,46	0,00	0,00	0,00	1 266 740,46
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 908,52	0,00	0,00	0,00	131 908,52
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	6 431,02	0,00	0,00	0,00	6 431,02

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

Nie występuje.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (bez aktywa z tytułu podatku odroczonego)	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów
1. Stan na początek roku obrotowego	50 938,34	170 168,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	1 519 710,54	86 705,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	963 115,42	170 168,00	0,00	0,00
4. Stan na dzień koniec roku obrotowego	607 533,46	86 705,00	0,00	0,00

- 1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;**

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
Pasywa – zobowiązania finansowe	214 913,75	137 831,97

- 1.16. 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 występuje.

- 1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

- 1.17. A) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;**

Nie występuje.

- 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:**

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

Wyszczególnienie	Stan środków na początek roku (w zł)	Stan środków na koniec roku (w zł)
Środki zgromadzone na rachunku VAT	67 738,06	22 258,23

1.19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie występuje.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody netto ze sprzedaży	Ogółem za rok	
	poprzedzający	obrotowy
1. Sprzedaż krajowa, w tym	21 408 411,56	25 848 046,93
Usług,	20 265 997,16	25 848 046,93
Towarów	1 142 414,40	0,00
Materiałów	0,00	0,00
2. Sprzedaż zagraniczna	0,00	0,00
Razem	21 408 411,56	25 848 046,93

2.1. a) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu umów o długotrwałe usługi

Nie występuje

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą).

Lp.	Pozycja	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	11 035 562,71	-----	-----
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	261 577,67	0,00	261 577,67
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	196 739,02	0,00	196 739,02
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	196 840,16	0,00	196 840,16
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	363 479,69	0,00	363 479,69
H.	Strata z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	164 350,19	0,00	164 350,19
J.	Podstawa opodatkowania	10 639 734,00	-----	-----
K.	Podatek dochodowy	2 021 549,00	-----	-----

2.7. Koszt wytworzenia trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

Nakłady na:	Ogółem		W tym służące ochronie środowiska	
	W roku obrotowym	Planowane	W roku obrotowym	Planowane
WNiP przyjęte użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	782 975,25	1-5 mln	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie według stanu na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.12.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. z 2021 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie występuje.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie występuje.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

- 4.1. 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 przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych oraz wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych		
Lp.	Pozycja	Rok bieżący
1.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów:	152 524,25
	<i>bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych</i>	34 323,38
	<i>kredyty i pożyczki</i>	99 600,00
	<i>zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>	18 600,88
2.	Struktura środków pieniężnych	2 647 260,01
	<i>środki w kasie</i>	111 738,07
	<i>środki na rachunkach bankowych</i>	2 535 521,94

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i zagadnień osobowych.

- 5.1. Informacje o 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.

Nie występuje.

- 5.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie występuje.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	11
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Ogółem	12

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zarząd	588 000,00
2.	Rada Nadzorcza	338 000,00

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występuje.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.
- e) wynagrodzeń,

Wynagrodzenie netto na koszty badania sprawozdania finansowego rok obrotowy 2022 wynosi 22 500,00 zł (słownie: jedenaście tysięcy złotych 00/100).

6. Objaśnienia niektórych istotnych zdarzeń.

6.1. 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 występuje.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.3. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. Objasnienia powiązań kapitałowych.

7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Transakcje z jednostkami powiązanymi zostały wykazane w bilansie oraz rachunku zysków i strat. Spółka nie dokonywała innych transakcji z podmiotami powiązanymi.

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Lp.	Nazwa, siedziba i forma prawna spółki	Procent zaangażowania w kapitale zakładowym	Kwota kapitału własnego na dzień bilansowy
1.	Polskie Nawozy sp. z o.o. Ul. Zwycięska 20A/303, 53-033 Wrocław	51%	51 000,00

7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) o rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Lp.	Wyszczególnienie	Procent i wartość nominalna udziałów	Mała grupa kapitałowa (art.56 ust. 1)	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art. 56 ust. 2)
1.	Polskie Nawozy sp. z o.o. (KRS 0000913337)	51,00% 51 000,00 zł	Nie dotyczy	Nie dotyczy

8. Informacje o połączeniu spółek.

8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - e) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - f) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - g) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - h) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - i) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - j) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

10.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie dotyczy.

.....
Przemysław Weremczuk
Prezes Zarządu

.....
Dominika Smolikowska
Członek Zarządu

.....
Olga Rożek
Główny Księgowy