

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8992522420
Numer KRS 0000360399

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek innych w złotych

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za

Od (dzień - miesiąc - rok) 01-07-2022	Do (dzień - miesiąc - rok) 30-06-2023
--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Dolnośląskie			Powiat wrocławski	
Gmina Kobierzyce	Ulica Logistyczna			Nr domu 4	Nr lokalu
Miejscowość Bielany Wrocławskie		Kod pocztowy 55-040	Pocztą Kobierzyce		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 28-11-2023					

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8992522420
Numer KRS 0000360399

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna VIDIS SPÓŁKA AKCYJNA					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Dolnośląskie		Powiat wrocławski		
Gmina Kobierzyce	Ulica Logistyczna		Nr domu 4	Nr lokalu	
Miejscowość Bielany Wrocławskie		Kod pocztowy 55-040	Pocztą Kobierzyce		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj	Miejscowość		Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
kody PKD 4666Z - SPRZEDAŻ HURTOWA POZOSTAŁYCH MASZYN I URZĄDZEŃ BIUROWYCH					
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-07-2022 do 30-06-2023					
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ TAK ☒ NIE					
B. Założenie kontynuacji działalności					
5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ TAK ☐ NIE					
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)					
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

D. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne ujmuję się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych: Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 20%, Wartość firmy 20%, Oprogramowanie 50%, Inne 50%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Wartość początkową środków trwałych ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Zgodnie z Zarządzeniem Prezesa, spółka stosuje uproszczenie i księguje jednorazowo w koszty bieżącej działalności środki trwałe o wartości do 10 000,00 zł. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Budynki - inwestycje w obcych budynkach 10%, Urządzenia techniczne i maszyny 14%, 30% Środki transportu 20%, 40%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuję się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania. Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne: Budynki 2,50%. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne. Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. Gdy Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do używania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w bilansie. Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wartość zapasów ustala się w oparciu o cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Zapasy ujmowane są w bilansie w

wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. W spółce działa wprowadzony Zarządzeniem Prezesa VIDIS SA system dokonywania odpisów aktualizujących. Polega on na cyklicznym, comiesięcznym obniżaniu wartości zalegających towarów, powiązanych z ustalonym dla poszczególnych grup towarowych okresem „leżakowania” w magazynie. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności 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. Należności handlowe w jednostce są ubezpieczone w Euler Hermes. W przypadku niewypłacalności kontrahenta spółka otrzymuje odszkodowanie w wysokości 90% utraconej należności. Na dzień bilansowy poddawane są analizie części niespłaconych należności ponad wypłacone odszkodowanie. W przypadku zagrożenia spłaty o znacznej wartości tworzony jest odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej, przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12. grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia/rozliczenia. 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 ekonomicznych. Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy, sprzedaży krótkiej. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane

do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności 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 Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte, w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Udzielone pożyczki i należności własne przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej na dzień przekwalifikowania do innej kategorii aktywów finansowych. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat. Aktywa finansowe zaliczone do utrzymywanych do terminu wymagalności, na dzień przekwalifikowania ich w całości lub części do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenia się w wartości godziwej. Skutki przeszacowania ustalone jako różnica między wynikającą z ksiąg rachunkowych wartością w skorygowanych cenach nabycia a wartością godziwą zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu, sprawozdawczego. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, wycenia się według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, tj. zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży są ujmowane zgodnie z momentem przejścia ryzyka na kupującego czyli w momencie dostarczenia do klienta zaś korekty sprzedaży są ujmowane w okresie faktury korygowanej. Przychody ze sprzedaży usług wykazywane są w momencie wykonania usługi. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej). Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono innych dzień, prawa do dywidendy.

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem 1 ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

7d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w formie elektronicznej w strukturze logicznej i formacie (XML), o których mowa w art.45 ust.1g ustawy o rachunkowości.

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF		Opis pliku	
a		b	
1	20231128_informacja-dodatkowa-vidis-sa.pdf	Informacja dodatkowa	

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	12 460 103,63	13 325 099,10	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	40 953,92	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		40 953,92	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 436 070,95	9 166 789,40	
1. Środki trwałe	8 384 962,45	9 166 789,40	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 377 699,99	2 377 699,99	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	690 755,37	732 094,29	
c) urządzenia techniczne i maszyny	172 261,10	426 360,57	
d) środki transportu	4 793 135,14	5 196 942,46	
e) inne środki trwałe	351 110,85	433 692,09	
2. Środki trwałe w budowie	51 108,50		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	89 310,79	23 000,00	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek	89 310,79	23 000,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	3 669 109,89	3 756 722,78	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 669 109,89	3 756 722,78	
a) w jednostkach powiązanych	3 669 109,89	3 756 722,78	
- udziały lub akcje	3 669 109,89	3 756 722,78	
- 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			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 612,00	337 633,00	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	265 612,00	337 633,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	35 798 530,40	39 681 472,16	
I. Zapasy	26 095 137,27	30 000 138,45	
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	25 800 357,99	28 125 818,87	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	294 779,28	1 874 319,58	
II. Należności krótkoterminowe	7 346 541,51	8 535 871,50	
1. Należności od jednostek powiązanych	2 853 852,50	2 716 078,09	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 853 852,50	2 716 078,09	
- do 12 miesięcy	2 853 852,50	2 716 078,09	
- 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	4 492 689,01	5 819 793,41	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 099 550,64	5 338 159,49	
- do 12 miesięcy	4 099 550,64	5 338 159,49	
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	332 719,84	264 594,73	
c) inne	60 418,53	217 039,19	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 877 736,93	671 951,10	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 877 736,93	671 951,10	
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 877 736,93	671 951,10	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 877 736,93	671 951,10	
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	479 114,69	473 511,11	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	48 258 634,03	53 006 571,26	

PASYWA	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	21 927 103,89	20 948 076,25	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	266 340,25	266 340,25	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	20 681 736,00	16 132 927,77	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	979 027,64	4 548 808,23	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 331 530,14	32 058 495,01	
I. Rezerwy na zobowiązania	281 557,21	353 843,34	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 060,00	76 072,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	219 497,21	277 771,34	
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa	219 497,21	277 771,34	
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	3 655 331,45	4 387 893,12	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	3 655 331,45	4 387 893,12	
a) kredyty i pożyczki		52 623,07	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	3 655 331,45	4 335 270,05	
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 341 870,48	27 304 499,03	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		2 337 882,47	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 906,40	
- do 12 miesięcy		11 906,40	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		2 325 976,07	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	7 768,67		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 768,67		
- do 12 miesięcy	7 768,67		
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 211 304,20	24 761 857,15	
a) kredyty i pożyczki	9 874 694,95	13 902 678,91	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 751 744,45	3 030 144,08	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 626 987,57	5 850 796,64	
- do 12 miesięcy	8 626 987,57	5 850 796,64	
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	24 746,29	119 784,32	
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 532 640,87	1 486 643,27	
h) z tytułu wynagrodzeń	357 870,66	363 245,54	
i) inne	42 619,41	8 564,39	
4. Fundusze specjalne	122 797,61	204 759,41	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	52 771,00	12 259,52	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52 771,00	12 259,52	
a) długookresowe			
b) krótkoterminowe	52 771,00	12 259,52	
Pasywa razem	48 258 634,03	53 006 571,26	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	101 970 431,94	105 039 419,35	
- od jednostek powiązanych	9 859 025,46	7 323 646,36	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 245 709,28	2 077 126,68	
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	99 724 722,66	102 962 292,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	100 932 045,94	101 345 487,30	
I. Amortyzacja	1 861 544,20	1 730 947,42	
II. Zużycie materiałów i energii	1 672 513,96	1 854 052,49	
III. Usługi obce	9 266 502,81	8 795 372,21	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	184 119,03	176 058,55	
- podatek akcyzowy	0,00		
V. Wynagrodzenia	5 778 584,26	4 972 836,99	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 427 776,82	1 203 995,49	
- emerytalne	547 578,59	447 110,98	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 613 894,06	1 674 273,45	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 127 110,80	80 937 950,70	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 038 386,00	3 693 932,05	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 132 658,30	3 190 412,27	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	567 033,96	160 480,46	
II. Dotacje	10 350,00		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	168 144,81		
IV. Inne przychody operacyjne	387 129,53	3 029 931,81	
E. Pozostałe koszty operacyjne	433 759,31	956 624,52	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		718 202,75	
III. Inne koszty operacyjne	433 759,31	238 421,77	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 737 284,99	5 927 719,80	
G. Przychody finansowe	1 026 353,25	536 148,46	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	700 000,00	500 000,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:	700 000,00	500 000,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	700 000,00	500 000,00	
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	56 191,35	24 778,03	
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	270 161,90	11 370,43	
V. Inne			
H. Koszty finansowe	1 556 967,60	1 081 266,96	
I. Odsetki, w tym:	1 216 097,73	660 809,72	
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	43 398,47	256 923,62	
IV. Inne	297 471,40	163 533,62	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 206 670,64	5 382 601,30	
J. Podatek dochodowy	227 643,00	833 793,07	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	979 027,64	4 548 808,23	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

Rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2)

(metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	979 027,64	4 548 808,23	
II. Korekty razem	8 863 452,03	-3 469 399,33	
1. Amortyzacja	1 861 544,20	1 730 947,42	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	175 656,64	38 958,16	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	511 933,79	158 944,72	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-838 890,98	-321 238,80	
5. Zmiana stanu rezerw	-72 286,13	55 557,38	
6. Zmiana stanu zapasów	3 905 001,18	2 416 221,89	
7. Zmiana stanu należności	1 123 019,20	-5 454 907,44	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 090 545,23	-625 715,65	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	106 928,90	-205 217,01	
10. Inne korekty	0,00	-1 262 950,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	9 842 479,67	1 079 408,90	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	1 446 593,37	709 031,04	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	746 593,37	209 031,04	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	700 000,00	500 000,00	
a) w jednostkach powiązanych	700 000,00	500 000,00	
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	1 810 601,69	3 029 956,29	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63 811,50	3 029 956,29	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 746 790,19		
a) w jednostkach powiązanych	1 746 790,19		
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-364 008,32	-2 320 925,25	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	4 147 790,56	9 373 425,57	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	4 147 790,56	9 373 425,57	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	12 417 417,72	8 877 427,86	
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	9 943 983,80	6 627 534,53	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 261 500,13	1 590 948,61	
8. Odsetki	1 211 933,79	658 944,72	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-8 269 627,16	495 997,71	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 208 844,19	-745 518,64	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 205 785,83	-753 719,28	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-3 058,36	-8 200,64	
F. Środki pieniężne na początek okresu	670 856,22	1 418 564,62	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	1 879 700,41	673 045,98	
- o ograniczonej możliwości dysponowania	180 775,66	201 695,42	

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	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 na początek okresu (BO)	20 948 076,25	16 399 268,02	
- Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- Korekty błędów			
B. Kapitał (fundusz) własny, na początek okresu (BO), po korektach	20 948 076,25	16 399 268,02	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	266 340,25	266 340,25	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	266 340,25	266 340,25	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 132 927,77	14 164 534,99	
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 548 808,23	1 968 392,78	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 548 808,23	1 968 392,78	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 548 808,23	1 968 392,78	
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
-			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 681 736,00	16 132 927,77	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- zbycia środków trwałych			
-			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			

V. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 548 808,23	1 968 392,78	
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 548 808,23	1 968 392,78	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 548 808,23	1 968 392,78	
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 548 808,23	1 968 392,78	
- podział zysku	4 548 808,23		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
VI. Wynik netto	979 027,64	4 548 808,23	
1. Zysk netto	979 027,64	4 548 808,23	
2. Strata netto			
3. Odpisy z zysku			
C. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 927 103,89	20 948 076,25	
D. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 927 103,89	20 948 076,25	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

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

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 206 670,64		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	710 350,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	99 446,52		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	648 669,35		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	558 677,35		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 271 736,23		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 487 159,41		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	-495 989,23		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	892 808,41	
K. Podatek dochodowy	169 634,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 382 601,30		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 762 950,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	85 283,36		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	705 459,56		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	532 156,76		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 557 629,11		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	839 182,58		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	1 510 150,63		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 980 280,16		
K. Podatek dochodowy	756 253,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Agnieszka Markiewicz
28.11.2023

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Bartosz Palusko - Prezes Zarządu
Szymon Staruchowicz - Wiceprezes Zarządu
Marcin Stefanow - Członek Zarządu
28.11.2023

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 30.06.2021 r.			878 309,17		878 309,17
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	21 403,20	0,00	21 403,20
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja			21 403,20		21 403,20
- inne					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	856 905,97	0,00	856 905,97
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	856 905,97	0,00	856 905,97
Umorzenie					
BZ 30.06.2021 r.			776 047,17		776 047,17
Zwiększenia:	0,00	0,00	61 308,08	0,00	61 308,08
- amortyzacja			61 308,08		61 308,08
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	21 403,20	0,00	21 403,20
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne			21 403,20		21 403,20
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	815 952,05	0,00	815 952,05
Zwiększenia:	0,00	0,00	40 953,92	0,00	40 953,92
- amortyzacja			40 953,92		40 953,92
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	856 905,97	0,00	856 905,97
Odpisy aktualizujące					
BZ 30.06.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	40 953,92	0,00	40 953,92
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BZ 30.06.2021 r.		630 666,65	1 337 236,27	7 298 760,96	609 956,09	9 876 619,97
Zwiększenia:	2 377 699,99	189 731,76	140 101,75	2 589 749,08	384 430,63	5 681 713,21
- ze środków trwałych w budowie	6 500,00	21 296,28				27 796,28
- zakup	2 371 199,99	168 435,48	89 591,26	16 298,93	384 430,63	3 029 956,29
- leasing			40 371,00	2 573 450,15		2 613 821,15
- przemieszczenia			10 139,49			10 139,49
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	37 218,67	1 681 891,55	0,00	1 719 110,22
- sprzedaż			37 218,67	1 595 306,18		1 632 524,85
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne				86 585,37		86 585,37
BZ 30.06.2022 r.	2 377 699,99	820 398,41	1 440 119,35	8 206 618,49	994 386,72	13 839 222,96
Zwiększenia:	0,00	0,00	12 603,00	1 583 075,94	0,00	1 595 678,94
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			12 603,00			12 603,00
- leasing				1 583 075,94		1 583 075,94
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	551 410,32	1 495 601,00	0,00	2 047 011,32
- sprzedaż			551 410,32	1 422 186,37		1 973 596,69
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne				73 414,63		73 414,63
BZ 30.06.2023 r.	2 377 699,99	820 398,41	901 312,03	8 294 093,43	994 386,72	13 387 890,58
Umorzenie						
BZ 30.06.2021 r.		64 357,30	840 359,01	2 681 870,35	538 450,06	4 125 037,62
Zwiększenia:	0,00	23 946,82	196 970,65	1 426 477,30	22 244,57	1 669 639,34
- amortyzacja		23 946,82	196 970,65	1 426 477,30	22 244,57	1 669 639,34
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	23 571,78	1 098 671,62	0,00	1 122 243,40
- sprzedaż			23 571,78	1 079 911,45		1 103 483,23
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne				18 760,17		18 760,17
BZ 30.06.2022 r.	0,00	88 304,12	1 013 758,78	3 009 676,03	560 694,63	4 672 433,56
Zwiększenia:	0,00	41 338,92	177 741,89	1 518 928,23	82 581,24	1 820 590,28
- amortyzacja		41 338,92	177 741,89	1 518 928,23	82 581,24	1 820 590,28
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	462 449,74	1 027 645,97	0,00	1 490 095,71
- sprzedaż			462 449,74	1 020 304,49		1 482 754,23
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne				7 341,48		7 341,48
BZ 30.06.2023 r.	0,00	129 643,04	729 050,93	3 500 958,29	643 275,87	5 002 928,13
Odpisy aktualizujące						
BZ 30.06.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 30.06.2022 r.	2 377 699,99	732 094,29	426 360,57	5 196 942,46	433 692,09	9 166 789,40
BZ 30.06.2023 r.	2 377 699,99	690 755,37	172 261,10	4 793 135,14	351 110,85	8 384 962,45

Nota nr 3: Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość z umowy						
BZ 30.06.2023 r.	0,00	18 470 712,00	0,00	0,00	0,00	18 470 712,00
Budynek biurowo-magazynowy		16 435 444,80				16 435 444,80
Warsztat samochodowy ul. Nyska 59-61 Wrocław		615 660,00				615 660,00
Lokal konferencyjny Wrocław, ul. Gwiaździsta		1 419 607,20				1 419 607,20
						0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	17 760 128,71	0,00	0,00	0,00	17 760 128,71
Budynek biurowo-magazynowy		15 897 704,71				15 897 704,71
Warsztat samochodowy ul. Nyska 59-61 Wrocław		538 164,00				538 164,00
Lokal konferencyjny Wrocław, ul. Gwiaździsta		1 324 260,00				1 324 260,00
						0,00

Nota nr 4: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Wyszczególnienie	BZ 30.06.2023 r.		BZ 30.06.2022 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
Urządzenia techniczne i maszyny	86 587,01		94 349,21	
Środki transportu	4 781 182,61		5 180 115,13	
Inne środki trwałe				
Razem	4 867 769,62	0,00	5 274 464,34	0,00

Nota nr 5: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.
- poniesione w roku	12 603,00	3 029 956,29
- planowane na rok następny	1 000 000,00	1 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następny		

Nota nr 6: Środki trwałe w budowie

BZ 30.06.2021 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 30.06.2022 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
27 796,28	2 408 612,60	2 436 408,88				0,00
BZ 30.06.2022 r.	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				BZ 30.06.2023 r.
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
0,00	51 108,50					51 108,50
Wykaz pozycji środków trwałych w budowie		BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.			
Prace przygotowawcze - grunt przy ul. Avicenny		25 000,00				
Modernizacja systemu CCTV		26 108,50				
RAZEM		51 108,50	0,00			

AKTYWA TRWALE - Należności długoterminowe

Nota nr 7: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023 r.			Stan na 30.06.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1) Kaucje	89 310,79		89 310,79	23 000,00		23 000,00
razem	89 310,79	0,00	89 310,79	23 000,00	0,00	23 000,00
Ogółem	89 310,79	0,00	89 310,79	23 000,00	0,00	23 000,00

AKTYWA TRWALE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 8: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 30.06.2021 r.			1 976 144,56		1 976 144,56
Zwiększenia:	0,00	0,00	1 780 578,22	0,00	1 780 578,22
- zakup			1 780 578,22		1 780 578,22
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	3 756 722,78	0,00	3 756 722,78
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	87 612,89	0,00	87 612,89
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- wycena udziałów w walutach obcych			87 612,89		87 612,89
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	3 669 109,89	0,00	3 669 109,89
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 30.06.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa					
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	3 756 722,78	0,00	3 756 722,78
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	3 669 109,89	0,00	3 669 109,89

Nota nr 9: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych, w jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
BZ 30.06.2021 r.	1 976 144,56				1 976 144,56
Zwiększenia:	1 780 578,22	0,00	0,00	0,00	1 780 578,22
- zakup	1 780 578,22				1 780 578,22
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
BZ 30.06.2022 r.	3 756 722,78	0,00	0,00	0,00	3 756 722,78
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
Zmniejszenia:	87 612,89	0,00	0,00	0,00	87 612,89
- sprzedaż					0,00
- wycena udziałów w walutach obcych	87 612,89				87 612,89
BZ 30.06.2023 r.	3 669 109,89	0,00	0,00	0,00	3 669 109,89
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 30.06.2021 r.					0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 30.06.2022 r.	3 756 722,78	0,00	0,00	0,00	3 756 722,78
BZ 30.06.2023 r.	3 669 109,89	0,00	0,00	0,00	3 669 109,89
- w jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe					
Wartość brutto					
BZ 30.06.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 30.06.2021 r.					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
BZ 30.06.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny / odpisy aktualizujące (zwiększenie wartości "+" / zmniejszenie wartości "-")					
BZ 30.06.2021 r.					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 10: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 30.06.2023 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Ilość udziałów/akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wartość aktualizacji wyceny w stosunku do ceny nabycia	Kapitał własny jednostki na koniec roku obrotowego (dane niebadane)	Zysk/strata netto na rok obrotowy (dane niebadane)
1	Projekcja Sp. z o.o. Wrocław ul. Zwycięska 20A	144,00	100,00	1 974 994,56		3 337 293,31	866 216,36
2	Retlab Sp. z o.o. Bielany Wr. ul. Logistyczna 4	230,00	100,00	1 150,00		1 162,29	0,00
3	AVILUX Verwaltungs-GmbH		55,00	61 191,63		112 707,94	-3 186,81
4	AVILUX GMBH & CO. KG		55,00	1 631 773,70		2 448 244,30	-1 073 815,92
5	RAZEM			3 669 109,89	0,00		

AKTYWA TRWALE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 11: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł ujemnej różnicy przejściowej	BZ 30.06.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 30.06.2023 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu					
Odpis aktualizujący należności	97 731,73		934,02		96 797,71
Ujemne różnice od zobowiązań	106 496,37	179 458,66	106 496,37		179 458,66
Ujemne różnice od należności	7 411,23		7 411,23		0,00
Rezerwa urlopową	277 771,34	219 497,22	277 771,34		219 497,22
Odpis wartości zapasów	874 355,10	709 185,99	874 355,10		709 185,99
Składki ZUS pracodawcy za 05-06 opłacone 07-08 roku następnego	171 396,28		171 396,28		0,00
Wycena opcji transakcji terminowych	241 852,76	43 398,47	241 852,76		43 398,47
Marża ze sprzedaży 06 2023 zrealizowana 07.2023	0,00	149 620,68	0,00		149 620,68
					0,00
					0,00
RAZEM	1 777 014,81	1 301 161,02	1 680 217,10	0,00	1 397 958,73
stawka podatkowa					19%
aktywo na podatek odroczony	337 633,00				265 612,00
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
Aktywo na podatek odroczony	337 633,00				265 612,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 12: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
BZ 30.06.2022 r.				29 000 173,97	1 874 319,58	30 874 493,55
BZ 30.06.2023 r.				26 509 543,98	294 779,28	26 804 323,26
Odpisy aktualizujące						
BZ 30.06.2022 r.				874 355,10		874 355,10
BZ 30.06.2023 r.				709 185,99		709 185,99
Wartość bilansowa						
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	28 125 818,87	1 874 319,58	30 000 138,45
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	25 800 357,99	294 779,28	26 095 137,27

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

Rodzaj zapasu	Towary	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Razem
Różnice kursowe				0,00
Odsetki				0,00
Suma	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 13: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.07.2022 r. do 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
BZ 30.06.2021 r.				1 231 745,23	1 231 745,23
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	718 202,75	718 202,75
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi				718 202,75	718 202,75
- przemieszczenia					0,00
-					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	1 075 592,88	1 075 592,88
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami					0,00
- wykorzystanie odpisów				1 075 592,88	1 075 592,88
- przemieszczenia					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	874 355,10	874 355,10
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	709 185,99	709 185,99
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami				709 185,99	709 185,99
- przemieszczenia					0,00
-					0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	874 355,10	874 355,10
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami				874 355,10	874 355,10
- wykorzystanie odpisów					0,00
- przemieszczenia					0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	709 185,99	709 185,99

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 14: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 30.06.2023 r.			Stan na 30.06.2022 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych	2 853 852,50	0,00	2 853 852,50	2 716 078,09	0,00	2 716 078,09
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2 853 852,50	0,00	2 853 852,50	2 716 078,09	0,00	2 716 078,09
- do 12 miesięcy	2 853 852,50		2 853 852,50	2 716 078,09		2 716 078,09
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
- należności od pozostałych jednostek, w tym:	4 611 750,19	119 061,18	4 492 689,01	5 940 003,44	120 210,03	5 819 793,41
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 218 611,82	119 061,18	4 099 550,64	5 458 369,52	120 210,03	5 338 159,49
- do 12 miesięcy	4 218 611,82	119 061,18	4 099 550,64	5 458 369,52	120 210,03	5 338 159,49
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	332 719,84		332 719,84	264 594,73		264 594,73
c) inne	60 418,53		60 418,53	217 039,19		217 039,19
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	7 465 602,69	119 061,18	7 346 541,51	8 656 081,53	120 210,03	8 535 871,50

Nota nr 15: Należności krótkoterminowe według wieku na 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	2 853 852,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 853 852,50
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	2 853 852,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 853 852,50
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne (brutto)						0,00
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	3 821 179,07	221 366,69	11 351,17	25 219,82	139 495,07	4 218 611,82
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					119 061,18	119 061,18
Z tytułu dostaw i usług (netto)	3 821 179,07	221 366,69	11 351,17	25 219,82	20 433,89	4 099 550,64
Należności podatkowe (brutto)	332 719,84					332 719,84
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	332 719,84	0,00	0,00	0,00	0,00	332 719,84
Inne (brutto)	60 418,53					60 418,53
Inne (odpisy)						0,00
Inne (netto)	60 418,53	0,00	0,00	0,00	0,00	60 418,53
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 16: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności od jednostek powiązanych	należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
BZ 30.06.2021 r.			120 210,03			120 210,03
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałe koszty operacyjne						0,00
- w koszty finansowe						0,00
Przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałe przychody operacyjne						0,00
- w przychody finansowe						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	120 210,03	0,00	0,00	120 210,03
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałe koszty operacyjne						0,00
- w koszty finansowe						0,00
Przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	1 148,85	0,00	0,00	1 148,85
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	1 148,85	0,00	0,00	1 148,85
- w pozostałe przychody operacyjne			1 148,85			1 148,85
- w przychody finansowe						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	119 061,18	0,00	0,00	119 061,18

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 17: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 30.06.2022 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		1 877 736,93	671 951,10
Kasa Bielany Wrocławskie		33 356,23	2 716,90
Kasa walutowa euro		3 119,66	655,28
Kasa serwis Bielany Wrocławskie		459,73	0,00
Kasa nr 1 Nyska Wrocław		2 423,77	5 515,33
Kasa Nr 2 Nyska Wrocław		1 249,68	0,00
Rachunek w banku mBank S.A. ZFSS		55 738,29	147 064,81
Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w PLN		5 010,50	3 494,37
Rachunek w banku mBank S.A. w EUR		1 113 124,11	10 691,15
Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w USD		89 011,46	1 154,65
Rachunek w banku mBank S.A. w PLN		1 933,55	0,00
Rachunek w banku mBank S.A. w PLN VAT		35 760,20	25 014,89
Rachunek w banku mBank S.A. w USD		0,01	0,00
Rachunek w banku mBank S.A. w USD		18,32	0,00
Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w PLN VAT		89 277,17	29 615,72
Rachunek w banku BNP Paribas Bank Polska S.A. w EUR		230 828,70	211 252,75
Rachunek w banku PKO BP w EUR		216 346,53	234 775,25
Rachunek w banku BNP Paribas Polska S.A. w USD		79,02	0,00
w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		127 037,37	54 630,61
2. Inne środki pieniężne:		0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze			
Lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy			
Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy			
3. Inne aktywa pieniężne:		0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujęte w bilansie		1 877 736,93	671 951,10
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		-1 963,48	-1 094,88
dodatnie różnice kursowe (+)		431,56	9,89
ujemne różnice kursowe (-)		-2 395,04	-1 104,77
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		1 879 700,41	673 045,98

Nota nr 18: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

Rodzaje krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów:	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 30.06.2022 r.
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	158 815,40	153 825,35
Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmu pomieszczeń	177 959,78	170 331,30
Opłacone z góry prenumeraty	437,48	1 211,60
Licencje	26 663,38	42 404,18
Koszty reklamy	125,00	83,37
Koszty opłat giełdowych	1 500,00	1 622,23
ZFSS	55 709,49	57 372,39
Ochrona znaku towarowego	18 796,19	13 548,92
Inne różne	39 107,97	33 111,77
Razem	479 114,69	473 511,11

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 19: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje Serii A	Nieuprzywilejowane	1 182 183	130 040,13	Przekształcenie udziałów na akcje	06.07.2010	01.01.2010
2	Akcje Serii B	Nieuprzywilejowane	552 932	60 822,52	Wkład pieniężny	06.09.2010	01.01.2010
3	Akcje Serii E	Nieuprzywilejowane	686 160	75 477,60	Wkład pieniężny i niepieniężny	21.09.2018	01.01.2017
Kapitał razem			2 421 275	266 340,25	X	X	X

Nota nr 20: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 30.06.2023 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %	Wartość udziałów/akcji	liczba głosów	Udział % w głosach
1	Bartosz Palusko	975 030	40,27%	107 253,30	975 030	40,27%
2	Marta Palusko	460 042	19,00%	50 604,62	460 042	19,00%
3	Szymon Staruchowicz	422 465	17,45%	46 471,15	422 465	17,45%
4	Krzysztof Szymczykowski	143 025	5,91%	15 732,75	143 025	5,91%
5	Grzegorz Greń	128 655	5,31%	14 152,05	128 655	5,31%
6	Pozostali	292 058	12,06%	32 126,38	292 058	12,06%
Razem		2 421 275	100,00%	266 340,25	2 421 275	100,00%

Nota nr 21: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	979 027,64
II Podział zysku / pokrycie straty	979 027,64
1 Kapitał zapasowy	979 027,64
2 ...	
3 ...	
4 ...	
5 ...	
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 22: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł dodatniej różnicy przejściowej	BZ 30.06.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	BZ 30.06.2023 r.
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy okresu					
Dodatnie różnice kursowe od należności	83 727,03	68 917,38	83 727,03		68 878,97
Dodatnie różnice kursowe od zobowiązań	0,00				0,00
Wycena opcji i transakcji walutowych	0,00	28 309,14			28 309,14
Amortyzacja jednorazowa środka trwałego	34 880,08	4 982,92	34 880,08		4 982,92
Jednorazowe zaliczenie w koszty wyposażenia magazynu o znacznej wartości	281 769,25	224 460,25	281 769,25		224 460,25
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych					0,00
					0,00
					0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego					0,00
					0,00
					0,00
RAZEM	400 376,36	326 669,69	400 376,36	0,00	326 631,28
stawka podatkowa	19%				19,00%
REZERWA NA PODATEK ODROCZONY	76 072,00				62 060,00

Nota nr 23: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
BZ 30.06.2021, w tym:			261 496,76		261 496,76
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			261 496,76		261 496,76
Zwiększenia, w tym:			277 771,34		277 771,34
wzrost z tytułu upływu czasu			277 771,34		277 771,34
skutków zmiany stopy dyskonta					0,00
Wykorzystanie			261 496,76		261 496,76
Rozwiązanie					0,00
BZ 30.06.2022, w tym:	0,00	0,00	277 771,34	0,00	277 771,34
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			277 771,34		277 771,34
Zwiększenia, w tym:			219 497,21		219 497,21
wzrost z tytułu upływu czasu			219 497,21		219 497,21
skutków zmiany stopy dyskonta					0,00
Wykorzystanie			277 771,34		277 771,34
Rozwiązanie					0,00
BZ 30.06.2023, w tym:	0,00	0,00	219 497,21	0,00	219 497,21
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe			219 497,21		219 497,21

Nota nr 24: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 30.06.2022 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
powyżej 1 roku do 2 lat	52 623,07		1 673 517,78		1 726 140,85
powyżej 2 lat do 3 lat			1 413 457,99		1 413 457,99
powyżej 3 lat do 5 lat			1 248 294,28		1 248 294,28
powyżej 5 lat					0,00
BZ 30.06.2022 r.	52 623,07	0,00	4 335 270,05	0,00	4 387 893,12
powyżej 1 roku do 2 lat	0,00		1 626 022,54		1 626 022,54
powyżej 2 lat do 3 lat			1 605 096,18		1 605 096,18
powyżej 3 lat do 5 lat			328 042,77		328 042,77
powyżej 5 lat			96 169,96		96 169,96
BZ 30.06.2023 r.	0,00	0,00	3 655 331,45	0,00	3 655 331,45

Nota nr 25: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	7 768,67	11 906,40
- do 12 miesięcy	7 768,67	11 906,40
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	0,00	0,00
...		
Razem	7 768,67	11 906,40

Wyszczególnienie	BZ 30.06.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	7 768,67	7 768,67				
Inne	0,00					
Razem	7 768,67	7 768,67	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	11 906,40	11 906,40				
Inne	0,00					
Razem	11 906,40	11 906,40	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 26: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.
Kredyty i pożyczki	9 874 694,95	13 902 678,91
Kredyty i pożyczki	9 874 694,95	13 902 678,91
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 751 744,45	3 030 144,08
Z tytułu opcji walutowych	15 089,33	241 852,76
Z tytułu leasingu	1 736 655,12	1 157 690,50
Zobowiązanie wobec Ebury		1 630 600,82
Z tytułu dostaw i usług:	8 626 987,57	5 850 796,64
- do 12 miesięcy	8 626 987,57	5 850 796,64
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	24 746,29	119 784,32
Zaliczki na dostawy	24 746,29	119 784,32
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 532 640,87	1 486 643,27
Z tytułu podatków	1 165 593,47	1 149 201,22
Z tytułu ubezpieczeń społecznych	367 047,40	337 442,05
Z tytułu wynagrodzeń	357 870,66	363 245,54
Z tytułu wynagrodzeń	357 870,66	363 245,54
Inne	42 619,41	8 564,39
Inne	42 619,41	8 564,39
Razem	22 211 304,20	24 761 857,15

Wyszczególnienie	BZ 30.06.2023 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	9 874 694,95	9 874 694,95				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00				
Inne zobowiązania finansowe	1 751 744,45	1 751 744,45				
Z tytułu dostaw i usług	8 626 987,57	8 615 034,84	11 952,73			
Zaliczki otrzymane na dostawy	24 746,29	24 746,29				
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 532 640,87	1 532 640,87				
Z tytułu wynagrodzeń	357 870,66	357 870,66				
Inne	42 619,41	42 619,41				
Razem	22 211 304,20	22 199 351,47	11 952,73	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	BZ 31.12.2022 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	13 902 678,91	13 902 678,91				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00				
Inne zobowiązania finansowe	3 030 144,08	3 030 144,08				
Z tytułu dostaw i usług	5 850 796,64	5 836 749,75	14 024,75			22,14
Zaliczki otrzymane na dostawy	119 784,32	119 784,32				
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00				
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	1 486 643,27	1 486 643,27				
Z tytułu wynagrodzeń	363 245,54	363 245,54				
Inne	8 564,39	8 564,39				
Razem	24 761 857,15	24 747 810,26	14 024,75	0,00	0,00	22,14

Nota nr 27: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Zobowiązania leasingowe płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
	BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.	BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.
do 1 roku			1 736 655,12	1 157 690,50
od 1 roku do 3 lat			3 231 118,72	3 086 975,77
od 3 lat do 5 lat			328 042,77	1 248 294,28
powyżej 5 lat			96 169,96	
Razem	0,00	0,00	5 391 986,57	5 492 960,55
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)				
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	0,00	5 391 986,57	5 492 960,55
zobowiązania krótkoterminowe			1 736 655,12	1 157 690,50
zobowiązania długoterminowe			3 655 331,45	4 335 270,05

Nota nr 28: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BZ 30.06.2023 r.	BZ 30.06.2022 r.
Ujemna wartość firmy		
Stan na BO:		
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
-		
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
1. Długoterminowe	0,00	0,00
Srodki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków		
Otrzymane nieodpłatnie środki trwale w budowie, środki trwale, wartości		
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
Pozostałe		
2. Krótkoterminowe	52 771,00	12 259,52
Srodki pieniężne otrzymane na sfinansowanie znaku towarowego	5 721,80	3 350,41
Dotacje "Mój elektryk"	43 650,00	0,00
Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia	3 399,20	8 909,11
Pozostałe		
RAZEM	52 771,00	12 259,52
OGÓŁEM	52 771,00	12 259,52

Nota nr 29: Wykaz aktywów i pasywów, które wykazywane są w więcej niż jednej pozycji bilansu wraz z powiązaniami między tymi pozycjami

Wyszczególnienie	część krótkoterminowa		część długoterminowa		Razem
	pozycja sprawozdania	kwota	pozycja sprawozdania	kwota	
Kredyty i pożyczki	PASYWA B III 3 a	9 874 694,95	PASYWA B II 3 a	0,00	9 874 694,95
Zobowiązania z tytułu leasingu	PASYWA B III 3 c	1 736 655,12	PASYWA B II 3 c	3 655 331,45	5 391 986,57

Nota nr 30: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.06.2023 r.			stan na dzień 30.06.2022 r.		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Charakter i forma zabezpieczeń
Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A.	2 851 040,46	8,025 mln hipoteka, 10,275 mln zastaw finansowy	hipoteka umowna do 8,025 mln, weksel in blanco, poręczenie cywilne do 10,275 mln., zastaw finansowy na rachunkach, cesja wierzytelności	4 394 828,09	brak	przelew wierzytelności, weksel nie poręczony, weksel poręczony, zastaw finansowy na rachunkach, gwarancja BGK, poręczenie cywilne
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A.	4 971 031,42	4,8 mln gwarancja de minimis BGK, 3 mln zastawa na zapasach	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,8 mln., weksel in blanco, utrzymywanie średniokwartalnych wpływów na poziomie min. 4,0 mln., zastaw na zapasach 3,0 mln.	2 823 240,86	4 500 000,00	weksel, zastaw na zapasach o wartości 2,5 mln, gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 2,4 mln.
Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A.	2 000 000,00	1 600 000,00	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 1,6 mln., weksel in blanco, utrzymywanie średniokwartalnych wpływów na poziomie min. 4,0 mln.	5 000 000,00	7 000 000,00	weksel, gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 4,0 mln, utrzymanie wpływów na koncie na poziomie nie niższym niż 3,0 mln
Kredyt nieodnawialny	0,00	0,00		1 053 135,00	1 101 336,00	gwarancja de minimis banku BGK na kwotę 1 101 336,00 pln, zastaw finansowy na rachunku pomocniczym, cesja wierzytelności
RAZEM	9 822 071,88	27 700 000,00	X	13 271 203,95	12 601 336,00	X

Nota nr 31: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.06.2023 r.		stan na dzień 30.06.2022 r.	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
Dotyczące jednostek powiązanych/ dotyczące jednostek stowarzyszonych				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje	600 790,50	0,00	628 282,98	0,00
Gwarancja dla 2PM -zabezpieczenie opłat	600 790,50		628 282,98	
- emerytury i podobne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	600 790,50	0,00	628 282,98	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 32: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	2 245 709,28	2 077 126,68
- usługi serwisowe, marketingowe, najmu, księgowe	2 245 709,28	2 077 126,68
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	99 724 722,66	102 962 292,67
- ze sprzedaży towarów	99 724 722,66	102 962 292,67
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	9 859 025,46	7 323 646,36
- sprzedaż produktów	327 207,59	287 908,35
- sprzedaż usług	185 357,99	89 923,46
- sprzedaż towarów	9 346 459,88	6 945 814,55
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	101 970 431,94	105 039 419,35

Struktura terytorialna	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	2 245 709,28	2 077 126,68
Kraj	1 663 019,19	1 515 674,74
Eksport	582 690,09	561 451,94
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	99 724 722,66	102 962 292,67
Kraj	80 624 089,63	79 878 072,99
Eksport	19 100 633,03	23 084 219,68
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	9 859 025,46	7 323 646,36
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	512 565,58	377 831,81
Kraj	102 569,84	377 831,81
Eksport	409 995,74	
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 346 459,88	6 945 814,55
Kraj	4 409 598,80	3 664 732,50
Eksport	4 936 861,08	3 281 082,05
RAZEM	101 970 431,94	105 039 419,35

Nota nr 33: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	567 033,96	160 480,46
- Zysk ze sprzedaży składników majątku	567 033,96	160 480,46
II. Dotacje	10 350,00	0,00
- Rozliczenie dotacji "Mój elektryk"	10 350,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	168 144,81	0,00
- rozwiązanie odpisów na należności	1 148,85	
- rozwiązanie odpisów na zapasy	166 995,96	
- rozwiązanie odpisów na niefinansowe aktywa trwałe		
IV. Inne przychody operacyjne	387 129,53	3 029 931,81
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	91 846,87	65 669,46
- Wartość spisanych sald rozrachunków	1 148,85	1 557,01
- Różnice inwentaryzacyjne	29 794,31	8 174,18
- Nadwyżka przychodów nad kosztami działalności pozostałej	53 542,91	55 896,24
- Wartość otrzymanych nieodpłatnie towarów	37 733,35	21 712,15
- Rozliczenie zakończonych umów leasingowych	72 484,51	353 055,99
- Wykorzystanie odpisu aktualizującego zapasy	0,00	1 075 592,88
- Przychody z polis komunikacyjnych	77 054,56	148 183,96
- Umorzenie Subwencji Finansowej PFR w 50%	0,00	1 262 950,00
- Inne różne	23 524,17	37 139,94
RAZEM	1 132 658,30	3 190 412,27

Nota nr 34: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-		
-		
-		
-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	718 202,75
- Odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	718 202,75
III. Inne koszty operacyjne	433 759,31	238 421,77
- Likwidacja towarów wybrakowanych, uszkodzonych		81 023,88
- Wartość przekazanych darowizn	7 070,00	14 824,72
- Różnice inwentaryzacyjne	30 390,43	15 520,89
- Wartość spisanych rozrachunków		20 825,59
- Koszty likwidacji szkód komunikacyjnych	52 592,23	76 883,32
- Likwidacja uszkodzonych towarów i zaginionych w transporcie	306 831,47	9 544,66
- Nieodpłatne przekazanie towarów	9 174,05	0,00
- Inne różne	27 701,13	0,00
- Rozwiązanie umowy przedwstępnej		19 818,71
RAZEM	433 759,31	956 624,52

Nota nr 35: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	700 000,00	500 000,00
a) od jednostek powiązanych	700 000,00	500 000,00
dywidenda od Projektja Sp. z o.o.	700 000,00	500 000,00
b) od jednostek pozostałych	0,00	0,00
II. Odsetki:	56 191,35	24 778,03
Odsetki za zwłokę w spłacie należności	56 191,35	24 778,03
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	270 161,90	11 370,43
Aktualizacja wyceny kontraktów i opcji walutowych	270 161,90	11 370,43
V. Inne:	0,00	0,00
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		
RAZEM	1 026 353,25	536 148,46

Przychody odsetkowe za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	56 191,35				56 191,35
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	56 191,35	0,00	0,00	0,00	56 191,35

Przychody odsetkowe za okres 01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	24 778,03				24 778,03
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	24 778,03	0,00	0,00	0,00	24 778,03

Nota nr 36: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
I. Odsetki	1 216 097,73	660 809,72
Zapłacone i zarachowane	938 899,81	454 160,92
Raty odsetkowe od leasingów	273 033,98	204 783,80
Odsetki budżetowe	4 163,94	1 865,00
<i>w tym dla jednostek powiązanych</i>		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
<i>w tym w jednostkach powiązanych</i>		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	43 398,47	256 923,62
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	43 398,47	256 923,62
IV. Inne	297 471,40	163 533,62
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	207 917,61	162 658,62
Inne	89 553,79	875,00
RAZEM	1 556 967,60	1 081 266,96

Koszty odsetkowe za okres 01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	443 391,25				443 391,25
Pozostałe pasywa	768 542,54				768 542,54
RAZEM	1 211 933,79	0,00	0,00	0,00	1 211 933,79

Koszty odsetkowe za okres 01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	161 623,78				161 623,78
Pozostałe pasywa	497 320,94				497 320,94
RAZEM	658 944,72	0,00	0,00	0,00	658 944,72

Nota nr 37: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
Wynik finansowy brutto	1 206 670,64	700 000,00	506 670,64	5 382 601,30
Przychody zwolnione z opodatkowania				
Otrzymana dywidenda	700 000,00	700 000,00		500 000,00
Umorzenie Subwencji Finansowej PFR w 50%	0,00	0,00		1 262 950,00
Dotacja	10 350,00		10 350,00	
	0,00			
Razem	710 350,00	700 000,00	10 350,00	1 762 950,00
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Dodatnie różnice z wyceny bilansowej na dzień bilansowy	68 917,38		68 917,38	84 119,17
Przychody finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych	28 309,14		28 309,14	0,00
Dodatnie różnice kursowe inne	393,15		393,15	1 164,19
Rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	1 826,85		1 826,85	0,00
Razem	99 446,52	0,00	99 446,52	85 283,36
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny	84 119,17		84 119,17	185 787,68
Przychody finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych - odwrócenie wyceny				15 070,86
Przychody zafakturowane czerwiec 2022 ujęte w lipcu 2022	564 550,18		564 550,18	504 601,02
	0,00			0,00
Razem	648 669,35	0,00	648 669,35	705 459,56
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Ubezpieczenie niepodatkowe	93 017,35		93 017,35	97 481,61
Koszty reprezentacji i inne koszty rodzajowe niepodatkowe	105 701,00		105 701,00	68 651,21
Odsetki budżetowe	4 163,94		4 163,94	1 865,00
PFRON	122 880,00		122 880,00	103 938,00
Salda rozrachunków	21 489,10		21 489,10	20 825,59
Niedobory inwentaryzacyjne	30 390,43		30 390,43	15 520,89
Darowizny	7 070,00		7 070,00	14 824,72
Inne różne	19 177,94		19 177,94	28 433,90
Koszty eksploatacji samochodów ponad limit 75%	154 787,59		154 787,59	180 615,84
	0,00			
Razem	558 677,35	0,00	558 677,35	532 156,76
Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych	43 398,47		43 398,47	241 852,76
Rezerwa urlopowa	219 497,21		219 497,21	277 771,34
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	299 654,56		299 654,56	147 487,85
Aktualizacja wartości zapasów	709 185,99		709 185,99	718 202,75
Składki ZUS pracownicy za 05,06 miesiąc roku bieżącego				171 396,28
Ujemne różnice kursowe inne	0,00			918,13
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00		0,00	0,00
PPK	0,00		0,00	0,00
	0,00			0,00
	0,00			0,00
	0,00			0,00
Razem	1 271 736,23	0,00	1 271 736,23	1 557 629,11
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Składki ZUS pracownicy za 05,06 miesiąc roku poprzedniego opłacone w roku bieżącym	171 396,28		171 396,28	123 964,02
Ubezpieczenia podatkowe	51 948,37		51 948,37	55 181,17
Koszty finansowe z wyceny opcji i kontraktów walutowych	241 852,76		241 852,76	11 370,00
Rezerwa urlopowa	277 771,34		277 771,34	261 496,76
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej - odwrócenie wyceny z roku poprzedniego	147 487,85		147 487,85	8 081,25
Koszty dot. przychodów zafakturowanych czerwiec 2022 ujętych w lipcu 2022	596 702,81		596 702,81	379 089,38
	0,00			
	0,00			
	0,00			
Razem	1 487 159,41	0,00	1 487 159,41	839 182,58
Strata z lat ubiegłych				
Rozliczenie straty z rok	0,00			
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Darowizna	-7 070,00		-7 070,00	0,00
Wyksięgowanie zobowiązań z tytułu zakończonych umów leasingowych	-422 549,79		-422 549,79	890 269,52
Wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość zapasów	-874 355,10		-874 355,10	1 075 592,88
Raty leasingowe w umowach leasingu operacyjnego	-1 102 248,04		-1 102 248,04	1 074 785,39
Amortyzacja samochodów wykupionych z leasingu	-46 260,50		-46 260,50	32 665,54
Amortyzacja jednorazowa	0,00			336 373,66
Odsetki od leasingu finansowego niepodatkowe	273 033,98		273 033,98	-204 783,80
Koszty zakończonych umów leasingowych	350 065,28		350 065,28	-537 213,53
Amortyzacja niepodatkowa	1 631 296,79		1 631 296,79	-1 465 903,04
Marża zrealizowana w 07.2021. wynikająca z faktur 06.2021	-125 511,64		-125 511,64	244 105,96
Wartość netto sprzedanych składników majątku	90 598,83		90 598,83	-22 423,01
Wartość netto sprzedanych samochodów wykupionych z leasingu	-262 989,04		-262 989,04	86 681,06
Razem	-495 989,23	0,00	-495 989,23	1 510 150,63
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	892 808,41	0,00	892 808,41	3 980 280,16
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	169 634,00	0,00	169 634,00	756 253,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	58 009,00	0,00	58 009,00	77 540,07
Przypis podatkowy	0,00			
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	72 021,00		72 021,00	38 257,27
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	-14 012,00		-14 012,00	39 282,80
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	227 643,00			833 793,07
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00			0,00

Nota nr 38: Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
1. Amortyzacja	1 861 544,20	1 730 947,42
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	40 953,92	61 308,08
amortyzacja środków trwałych	1 820 590,28	1 669 639,34
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	175 656,64	38 958,16
różnice kursowe od kredytów	172 598,28	30 757,52
różnice kursowe z wyceny śr.pieniężnych na początek roku	1 094,88	7 105,76
różnice kursowe z wyceny śr.pieniężnych na koniec roku	1 963,48	1 094,88
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	511 933,79	158 944,72
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów	938 899,81	454 160,92
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	273 033,98	204 783,80
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane	-700 000,00	-500 000,00
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-838 890,98	-321 238,80
przychody ze sprzedaży środków trwałych	-746 593,37	-209 031,04
wartość netto sprzedanych środków trwałych	584 406,53	607 969,53
korekta o VAT przy sprzedaży środków trwałych	-27 390,92	-11 102,71
aktualizacja wartości aktywów trwałych	-241 852,76	3 700,43
przychód z aktualizacji wartości aktywów finansowych	-28 309,14	
koszt z aktualizacji wartości aktywów finansowych	43 398,47	241 852,76
korekta zobowiązań z tytułu leasingu finansowego o umowy zakończone	-422 549,79	-890 269,52
zakup udziałów Avitux GmbH	0,00	-64 358,25
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-72 286,13	55 557,38
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-72 286,13	55 557,38
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	3 905 001,18	2 416 221,89
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	3 905 001,18	2 426 361,38
przesunięcia do/ze środków trwałych	0,00	-10 139,49
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 123 019,20	-5 454 907,44
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 123 019,20	-5 455 387,44
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	480,00
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	2 090 545,23	-625 715,65
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-4 962 628,55	1 970 336,68
zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	-732 561,67	1 113 853,81
korekta z tytułu zmiany zobowiązań leasingowych	-1 583 075,94	-2 613 821,15
korekta z tytułu zmiany zobowiązań leasingowych	1 684 049,92	2 481 218,13
aktualizacja wyceny kontraktów terminowych	226 763,43	-230 482,33
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	1 746 790,19	-1 716 219,97
korekta z tytułu zmiany pozostałych zobowiązań finansowych	5 711 207,85	-1 630 600,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	106 928,90	-205 217,01
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	72 021,00	38 257,27
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-5 603,58	-138 361,25
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	40 511,48	-105 113,03
10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	-1 262 950,00
Umorzenie Subwencji Finansowej PFR w 50%	0,00	-1 262 950,00
likwidacja środków trwałych		

Nota nr 39: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota nr 40: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i 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 organów.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB FIRMY AUDYTORSKIEJ

Wyszczególnienie	01.07.2022 r. - 30.06.2023 r.	01.07.2021 r. - 30.06.2022 r.
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	43 000,00	32 100,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	43 000,00	32 100,00

Spółka na podstawie aneksu nr 23 z dnia 17.08.2023 r. do Umowy nr CRD/L/30257/09 z dnia 15.05.2008 r. przedłużyła linię kredytową z BNP Paribas bank Polska S.A. w rachunku bieżącym z limitem do 5.000.000,00 zł. do dnia 05.09.2024 r.

Spółka zawarła w okresie badanym i ważne po dniu bilansowym kontrakty terminowe typu forward (FX FORWARD) z BNP Paribas Bank Polska S.A. zabezpieczającej zakup USD o wartości 565.000,00 USD oraz z Ebury Partners Ltd. o wartości 150.000,00 USD.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI

Nota nr 43: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

[illegible]

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 44: Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	EUR	4,4503	125/A/NBP/2023	30.06.2023
2	Srodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	EUR	4,4503	125/A/NBP/2023	30.06.2023
3	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	USD	4,1066	125/A/NBP/2023	30.06.2023
4	Srodki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	USD	4,1066	125/A/NBP/2023	30.06.2023
5	Należności i zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	RON	0,8967	125/A/NBP/2023	30.06.2023

Nota nr 45: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 10.07.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 07.08.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 24.07.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	35 000 USD, data rozliczenia 05.09.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	30 000 USD, data rozliczenia 03.10.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	15 000 USD, data rozliczenia 28.08.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	35 000 USD, data rozliczenia 23.10.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 24.07.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 18.09.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 20.11.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 10.10.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 21.08.2023		
Kontrakt terminowy FX BNP Paribas Bank Polska S.A.	50 000 USD, data rozliczenia 09.07.2023		
Kontrakt terminowy Forward Ebury	100 000 USD, data rozliczenia 13.07.2023		
Kontrakt terminowy Forward Ebury	50 000 USD, data rozliczenia 20.09.2023		
Kredyt w rachunku bieżącym BNP Paribas Bank Polska S.A.		2 851 040,46	Kwota udzielonego kredytu 5,35 mln. Końcowy termin spłaty 31.07.2023r. Oprocentowanie według stawki bazowej WIBOR 1M, powiększone o marżę Banku w wysokości 1,5 p.p.
Kredyt w rachunku bieżącym mBank S.A.		4 971 031,42	Kwota udzielonego kredytu 6 mln. Końcowy termin spłaty 21.02.2025 r. Oprocentowanie według stawki bazowej WIBOR ON, powiększone o marżę Banku w wysokości 1,9 p.p.
Kredyt krótkoterminowy, obrotowy mBank S.A.		2 000 000,00	Spłata w 2 transzach: 1 mln do 29.12.2023 r., 1 mln do 31.01.2024 r. Oprocentowanie według stawki bazowej WIBOR 1M, powiększone o marżę Banku w wysokości 1,9 p.p.

Nota nr 46: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 3.001,74 tys. zł. Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota 28,3 tys. zł i 43,4 tys. zł.

Nota nr 47: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Rodzaje instrumentów finansowych	Wartość bilansowa	Wcześniej przypadający termin wykupu lub przeszacowania wartości	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
Kredyty bankowe	9 822 071,88		8,76%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych
Zobowiązania leasingowe	5 407 075,90		5,05%	ryzyko zmiany przepływów pieniężnych

Nota nr 48: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Markiewicz

Miejscowość: Bielany Wrocławskie
Data: 28.11.2023

Bartosz Palusko
Prezes Zarządu

Szymon Staruchowicz
Wiceprezes Zarządu

Marcin Stefanow
Członek Zarządu