

**WARSZAWSKI ROLNO-SPOŻYWCZY RYNEK HURTOWY SA W
BRONISZACH**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2024

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Elementy sprawozdania finansowego przedstawione w strukturze XML:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
5. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
6. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM,
STRATĄ) BRUTTO
7. Załącznik nr 1 – ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI
8. Załącznik nr 2 – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		86 360 231,70	78 721 919,79
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	26	78 072 935,28	73 141 942,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	27	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	26	8 287 296,42	5 579 976,92
B. Koszty działalności operacyjnej		62 668 771,76	57 514 130,42
I. Amortyzacja	27	8 920 524,12	10 142 942,57
II. Zużycie materiałów i energii	27	5 072 812,14	3 983 390,48
III. Usługi obce	27	13 082 202,06	12 348 156,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27	6 237 922,96	6 761 695,92
– podatek akcyzowy	27	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	27	15 021 467,66	13 280 368,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	27	4 899 931,19	4 242 512,44
– emerytalne	27	1 361 103,59	1 234 641,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27	1 221 900,43	1 245 296,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów	29	8 212 011,20	5 509 768,07
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		23 691 459,94	21 207 789,37
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 425 954,46	468 158,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	30, 31	70 730,89	569,11
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	0,00	88 942,61
IV. Inne przychody operacyjne		1 355 223,57	378 646,65
E. Pozostałe koszty operacyjne		1 494 794,64	1 418 746,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	31, 30	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31	148 408,96	60 799,45
III. Inne koszty operacyjne	31	1 346 385,68	1 357 947,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		23 622 619,76	20 257 201,12
G. Przychody finansowe		3 323 293,68	2 813 767,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	32	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	32	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	32	3 200 020,77	2 709 262,34
– od jednostek powiązanych	32	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		123 272,91	104 505,46
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		907,38	504,13
I. Odsetki, w tym:	33	345,19	412,43
– dla jednostek powiązanych	33	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	33, 32	562,19	91,70
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		26 945 006,06	23 070 464,79
J. Podatek dochodowy		5 192 059,57	4 415 248,50
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		21 752 946,49	18 655 216,29

BILANS na dzień 31.12.2024

	Nota	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA			
A. AKTYWA TRWAŁE		193 690 516,90	200 449 685,16
I. Wartości niematerialne i prawne		6 666,64	59 904,79
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	36	0,00	0,00
2. Wartość firmy	36	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36	6 666,64	59 904,79
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		191 394 501,39	198 160 405,84
1. Środki trwałe		189 981 976,36	197 950 825,30
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	37	37 684 105,86	37 701 329,39
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37	147 768 419,47	155 622 527,78
c) urządzenia techniczne i maszyny	37	4 179 331,72	4 389 593,55
d) środki transportu	37	330 540,37	196 309,62
e) inne środki trwałe	37	19 578,94	41 064,96
2. Środki trwałe w budowie	40	1 412 525,03	209 580,54
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		1 196 348,06	1 073 075,15
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 196 348,06	1 073 075,15
a) w jednostkach powiązanych		1 196 348,06	1 073 075,15
– udziały lub akcje	1	1 196 348,06	1 073 075,15
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 093 000,81	1 156 299,38
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35	1 093 000,81	1 156 299,38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	35	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		84 646 168,88	66 157 196,75
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały	42	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	42	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	42	0,00	0,00
4. Towary	42	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	42	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 912 022,40	2 020 124,03
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 912 022,40	2 020 124,03
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		671 007,70	930 779,38
– do 12 miesięcy	11	671 007,70	930 779,38
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych	11	10 600,01	234 545,20
c) inne	11	1 230 414,69	854 799,45
d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		82 691 922,62	64 101 993,48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		82 691 922,62	64 101 993,48
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	188 612,17
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	188 612,17
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		82 691 922,62	63 913 381,31
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3	82 690 745,89	63 911 821,17
– inne środki pieniężne	3	0,00	1 560,14
– inne aktywa pieniężne	3	1 176,73	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	42 223,86	35 079,24
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		278 336 685,78	266 606 881,91

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		262 422 394,07	248 038 982,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5	119 857 000,00	119 857 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6	120 812 447,58	109 526 765,90
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		15 378 700,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	7	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	8	21 752 946,49	18 655 216,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		15 914 291,71	18 567 899,72
I. Rezerwy na zobowiązania		2 991 047,30	3 207 983,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 439 152,03	2 687 186,83
– długoterminowa	34	1 369 205,00	1 572 192,00
– krótkoterminowa	34	1 069 947,03	1 114 994,83
3. Pozostałe rezerwy		551 895,27	520 796,30
– długoterminowe	34	0,00	0,00
– krótkoterminowe	34	551 895,27	520 796,30
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		12 607 156,20	14 914 681,17
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		11 740 411,91	14 178 688,14
a) kredyty i pożyczki	12	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 637 323,31	6 588 770,39
– do 12 miesięcy	12	3 637 323,31	6 588 770,39
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	2 488 638,12	1 339 759,77
h) z tytułu wynagrodzeń	12	1 288 144,34	1 479 395,49
i) inne	12	4 326 306,14	4 770 762,49
4. Fundusze specjalne	25	866 744,29	735 993,03
IV. Rozliczenia międzyokresowe		316 088,21	445 235,42
1. Ujemna wartość firmy	35	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	35	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		316 088,21	445 235,42
– długoterminowe	35	209 317,52	127 893,36
– krótkoterminowe	35	106 770,69	317 342,06
PASYWA RAZEM		278 336 685,78	266 606 881,91
Wartość księgową		262 422 394,07	248 038 982,19
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	248 038 982,19	239 607 202,03
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0) po korektach	248 038 982,19	239 607 202,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	119 857 000,00	119 857 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	119 857 000,00	119 857 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	109 526 765,90	106 207 455,03
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	11 285 681,68	3 319 310,87
a) zwiększenie z tytułu	11 285 681,68	3 319 310,87
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	11 285 681,68	3 319 310,87
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	120 812 447,58	109 526 765,90
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 655 216,29	13 542 747,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 655 216,29	13 542 747,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 655 216,29	13 542 747,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	18 655 216,29	13 542 747,00
– wypłaty dywidendy	5 992 850,00	8 989 275,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	11 285 681,68	3 319 310,87
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– zasilenie funduszu socjalnego i wypłata nagrody z zysku dla załogi	1 376 684,61	1 234 161,13
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0,00	0,00
6. Wynik netto	21 752 946,49	18 655 216,29
a) zysk netto	21 752 946,49	18 655 216,29
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	262 422 394,07	248 038 982,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	276 672 990,56	259 323 932,61

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0	0
I. Zysk (strata) netto		21 752 946,49	18 655 216,29
II. Korekty razem		10 176 876,55	10 353 354,46
1. Amortyzacja		8 920 524,12	10 142 942,57
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-194 003,80	-105 074,57
5. Zmiana stanu rezerw	20	-216 935,83	899 599,66
6. Zmiana stanu zapasów	20	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	20	108 101,63	-308 410,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	1 632 183,69	-93 913,16
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-72 993,26	-181 789,24
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		31 929 823,04	29 008 570,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0	0
I. Wpływy		70 730,89	569,11
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		70 730,89	569,11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		6 026 604,80	1 527 589,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 215 216,97	1 513 353,20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		-188 612,17	14 235,86
a) w jednostkach powiązanych		-188 612,17	14 235,86
– nabycie aktywów finansowych		-188 612,17	14 235,86
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-5 955 873,91	-1 527 019,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0	0
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		7 195 407,82	10 034 468,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		5 986 423,21	8 931 307,25
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		1 208 984,61	1 103 161,13
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		-7 195 407,82	-10 034 468,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		18 778 541,31	17 447 082,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		18 778 541,31	17 447 082,42
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		63 913 381,31	46 466 298,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		82 691 922,62	63 913 381,31
– o ograniczonej możliwości dysponowania		678 442,35	564 542,91

zrealizowane różnice kursowe			0,00		0,00	0,00	0,00
kturowane szacunki przychodów	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
ymane przychody, zarachowane w in sie, do których za datę powstania pr uznaje się dzień otrzymania zapłaty			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
abonamenty opodatkowane w poprzednim roku obrotowym		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z który jest mniejsza od 20 tys. zł)							
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:							
		617 465,58	0,00	617 465,58	400 350,72	0,00	400 350,72
wartość kosztu w tej części, w jakiej płat wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	a			0,00	0,0		0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związ z likwidacją spółki niebędącej osobą praw wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone uzyskania przychodów w jakiegokolwiek fo				0,00	0,00	0,00	0,00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	379 143,95	0,00	379 143,95	148 109,88	0,00	148 109,88
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzyw i kar		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na rzecz członków Rady Nadzorczej (z wyjątkiem wynagrodzeń)	art. 16 ust. 1 pkt 19	28 755,62	0,00	28 755,62	20 007,84	0,00	20 007,84
wydatki na samochody osobowe nkup	art. 16 ust. 1 pkt 20	26 907,34	0,00	26 907,34	33 353,42	0,00	33 353,42
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	280,00	0,00	280,00	408,00	0,00	408,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	31 189,74	0,00	31 189,74	53 815,44	0,00	53 815,44
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłat na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	137 577,00	0,00	137 577,00	130 491,97	0,00	130 491,97
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	13 532,09	0,00	13 532,09	14 164,17	0,00	14 164,17
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny				0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysok przekraczającej ich część ustaloną w pro kwota 150 000 zł pozostaje do wartości s osobowego będącego przedmiotem tej u							
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

inne wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	art. 16 ust. 1 pkt 1	79,84	0,00	79,84	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1 420 131,57	0,00	1 420 131,57	1 625 115,26	0,00	1 625 115,26
utworzone rezerwy na należności zagrożone	art. 16 ust. 1 pkt 27	148 408,96	0,00	148 408,96	60 799,45	0,00	60 799,45
utworzone rezerwy na świadczenia pracownicze	art. 16 ust. 1 pkt 27						
		371 131,14	0,00	371 131,14	655 623,00	0,00	655 623,00
utworzone rezerwy na premie dla zarządu + ZUS + PPK za rok obrotowy	art. 16 ust. 1 pkt 27	236 901,69	0,00	236 901,69	405 154,60	0,00	405 154,60
utworzone rezerwy na premię bilansową + ZUS + PPK za rok obrotowy	art. 16 ust. 1 pkt 27	41 390,00	0,00	41 390,00	39 290,00	0,00	39 290,00
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek od wynagrodzeń zarządu i Rady Nadzorczej oraz PPK, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	9 377,41	0,00	9 377,41	16 465,20	0,00	16 465,20
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57	72 541,24	0,00	72 541,24	105 422,78	0,00	105 422,78
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek od premii za IV kw. oraz PPK, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	168 120,33	0,00	168 120,33	189 897,20	0,00	189 897,20
wartość utworzonych rezerw na koszty roku obrotowego	art. 16 ust. 1 pkt 27	17 000,00	0,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00
wartość utworzonych rezerw na pozew pracownika	art. 16 ust. 1 pkt 26a	197 251,88	0,00	197 251,88	0,00	0,00	0,00
utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	art. 16 ust. 1 pkt 27	143 302,12	0,00	143 302,12	89 588,15	0,00	89 588,15
wycena bilansowa białych certyfikatów URE	art. ...	0,00	0,00	0,00	23 961,53	0,00	23 961,53
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		14 706,80	0,00	14 706,80	21 913,35	0,00	21 913,35
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		327 788,34	0,00	327 788,34	281 593,17	0,00	281 593,17
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	72 515,56	0,00	72 515,56	74 864,26	0,00	74 864,26
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	189 897,20	0,00	189 897,20	162 275,72	0,00	162 275,72
opłacone koszty roku poprzedniego	art. 15 ust. 4h	17 000,00	0,00	17 000,00	7 200,00	0,00	7 200,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		48 375,58	0,00	48 375,58	37 253,19	0,00	37 253,19
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-166 606,39	0,00	-166 606,39	-175 181,05	0,00	-175 181,05
abonamenty dotyczące przyszłego roku obrotowego opłacalne w roku obrotowym	art. 12 ust. 3a pkt 2	83 393,61	0,00	83 393,61	74 818,95	0,00	74 818,95
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prorostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego	...	250 000,00	0,00	-250 000,00	-250 000,00	0,00	-250 000,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		26 993 480,00	0,00	26 993 480,00	24 021 214,00	0,00	24 021 214,00
K. Podatek dochodowy		5 128 761,00	0,00	5 128 761,00	4 564 031,00	0,00	4 564 031,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 5	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 6	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 7	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 8	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 9	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 10	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 14	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 15	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 17	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 18	Dane uzupełniające w związku ze skorzystaniem ze zwolnienia z konsolidacji
Nota 19	Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją
Nota 20	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 21	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 22	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 23	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 24	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 25	Fundusze specjalne
Nota 26	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 27	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 28	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 29	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 30	Inne przychody operacyjne
Nota 31	Inne koszty operacyjne
Nota 32	Wybrane przychody finansowe
Nota 33	Wybrane koszty finansowe
Nota 34	Stan rezerw
Nota 35	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 36	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 37	Zmiany w środkach trwałych
Nota 38	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 39	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 40	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 41	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 42	Zapasy

Nota 1
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:						Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
Stan na początek okresu	1 073 075,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 075,15
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	123 272,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 272,91
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	123 272,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 272,91
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	1 196 348,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 348,06
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 2
Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:									
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem		
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 612,17	188 612,17	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188 612,17	188 612,17	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	68 125,13	52,23
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	24 955,74	2 120,43
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 597 665,02	63 909 648,51
4. Inne środki pieniężne	0,00	1 560,14
5. Inne aktywa pieniężne	1 176,73	0,00
Razem	82 691 922,62	63 913 381,31

Komentarz:

--

Nota 4
 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	82 690 745,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 690 745,89
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	1 176,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176,73
Razem	82 691 922,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 691 922,62

Komentarz:

--

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
SKARB PANSTWA					86 100,00	150 434,00	1 000,00	86 100 000,00	80,86
w tym uprzywilejowane					64 234,00	128 468,00	1 000,00	0,00	0,00
PZU ŻYCIE SA					2 727,00	2 727,00	1 000,00	2 727 000,00	1,47
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
PEPEES SA					4 000,00	4 000,00	1 000,00	4 000 000,00	2,15
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
POZOSTALI AKCJONARIUSZE					27 030,00	28 882,00	1 000,00	27 030 000,00	15,52
w tym uprzywilejowane					1 857,00	3 709,00	1 000,00	0,00	0,00
Razem					119 857,00	186 043,00		119 857 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym nie odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

--

Niniejsza nota jest niezbędna, jeśli jednostka nie wypełnia zestawienia zmian w kapitale własnym

Nota 6

Zmiany w kapitale zapasowym

	2024	2023
Stan na początek okresu	109 526 765,90	106 207 455,03
zwiększenia (z tytułu)	11 285 681,68	3 319 310,87
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
– zbycie lub likwidacja uprzednio zakumulowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	11 285 681,68	3 319 310,87
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	120 812 447,58	109 526 765,90

Komentarz:

Niniejsza nota jest niezbędna jeśli jednostka nie wypełnia zestawienia zmian w kapitale własnym

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	18 655 216,29	13 542 747,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 655 216,29	13 542 747,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 655 216,29	13 542 747,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	18 655 216,29	13 542 747,00
– wypłaty dywidendy	5 992 850,00	8 989 275,00
– przeznaczania na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	11 285 681,68	3 319 310,87
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczania na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– zasilenie funduszu socjalnego, nagroda z zysku dla pracowników	1 376 684,61	1 234 161,13
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 8

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

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	21 752 946,49	18 655 216,29
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	14 250 596,49	11 284 950,42
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	159 900,00	167 700,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	5 992 850,00	5 992 850,00
Nagrody z zysku	1 349 600,00	1 209 715,87
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

--

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 712 430,36	800 407,96	2 731 436,41	711 312,38
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 712 430,36	800 407,96	2 731 436,41	711 312,38
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 147 413,17	476 405,47	1 318 089,27	387 309,89
– do 12 miesięcy	1 147 413,17	476 405,47	1 318 089,27	387 309,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 600,01	0,00	234 545,20	0,00
– inne należności	1 230 414,69	0,00	854 799,45	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	324 002,49	324 002,49	324 002,49	324 002,49

Komentarz:

--

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	11 740 411,91	14 178 688,14
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	11 740 411,91	14 178 688,14
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 637 323,31	6 588 770,39
– do 12 miesięcy	3 637 323,31	6 588 770,39
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 488 638,12	1 339 759,77
– z tytułu wynagrodzeń	1 288 144,34	1 479 395,49
– inne	4 326 306,14	4 770 762,49

Komentarz:

--

Nota 13

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

	Udziały	
Stan odpisów na dzień 01.01.2024	2 056 274,85	0,00 2056274,85
Zwiększenia	0,00	0,00
Rozwiązanie	123 272,69	0,00 123272,69
Wykorzystanie	0,00	0,00
Stan odpisów na dzień 31.12.2024	1 933 001,94	0,00 1933001,94
zmiany stanu odpisów		
ujęte w przychodach finansowych		123272,69
ujęte w kosztach finansowych		
ujęte w kapitale		
Komentarz:		

Nota 14
Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
rezerwa na niezapłacone należności	387 309,89	148 408,96	0,00	59 313,38	476 405,47
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

--

	2024	2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 156 299,38	1 007 516,88
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	1 156 299,38	1 007 516,88
- wartość brutto	1 213 464,36	1 099 525,57
- wartość odpisów aktualizujących	57 164,98	92 008,69
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	283 207,69	322 966,57
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	283 207,69	322 966,57
- odpis aktualizujący należności	28 197,70	11 551,90
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	27 227,40	17 021,75
- rezerwa na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne	70 514,92	124 568,37
- rezerwa na premie za rok obrotowy	52 875,42	84 444,47
- rezerwa na sprawy sądowe	17 477,86	4 104,00
- rezerwa na koszty	22 255,13	26 427,32
- wycena bilansowa kredytu i świadectw efektywności energetycznej	0,00	4 552,69
- przychody opodatkowane w roku bieżącym a dotyczące roku następnego (abonamenty)	15 844,79	14 215,60
- składki ZUS od premii za IV kw. roku obrotowego zapłacone w roku następnym	28 814,47	36 080,47
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	404 135,20	243 871,49
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	404 135,20	243 871,49
- rezerwa na urlopy	23 410,83	3 595,70
- zmniejszenie rezerwy na należności	11 269,54	16 899,10
- zmniejszenie rezerwy na sprawy sporne i sądowe	0,00	0,00
- abonamenty opodatkowane w roku poprzednim	14 215,60	20 202,46
- rozwiązanie i wykorzystanie rezerwy na świadczenia pracownicze	121 458,10	0,00
- rozwiązanie i wykorzystanie rezerwy na koszty	68 285,87	56 775,06
- zmniejszenie odpisu aktualizującego udziały w spółce Targpol	23 421,85	19 856,04
- zmniejszenie rezerwy na wypłacone premie za poprzedni rok obrotowy	84 444,47	55 618,95
- pozostałe zmniejszenia	57 628,94	70 924,18
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 093 000,81	1 156 299,38
a) odniesionych na wynik finansowy	1 093 000,81	1 156 299,38
- wartość brutto	1 121 351,32	1 213 464,36
- wartość odpisów aktualizujących	28 350,51	57 164,98
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
- wartość brutto	0,00	0,00
- wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
- w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
- w oddziałach	0,00	0,00
- we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Komentarz:

Nota 17

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
TARG-POL SPÓŁKA Z O.O. WARSZAWA UL. KRAKOWIAKÓW 103 REGON 006472585	100%	100%	1 196 348,12	123 272,91
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Komentarz:

--

Nota 19
 Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek nieobjętych konsolidacją

Dane jednostki nieobjętej konsolidacją (nazwa i siedziba spółki)	Okres	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i	Wartość aktywów trwałych	Wartość aktywów obrotowych	Przeciętne roczne zatrudnienie	Kapitał własny, w tym:				Wynik finansowy okresu
						Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	
TARG-POL SPÓŁKA Z O.O. REGON 006472585	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	1 380 018,99	202 354,88	1 162 885,86	0,00	0,00	1 022 675,21	0,00	0,00	123 272,91
	2023	1 174 246,48	224 243,44	1 013 723,06	0,00	0,00	918 169,75	0,00	0,00	104 505,46
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

##

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 439 152,03	2 687 186,83
Pozostałe rezerwy	551 895,27	520 796,30
Razem	2 991 047,30	3 207 983,13
Zmiana stanu	-216 935,83	899 599,66

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	0,00	0,00
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2024	2023
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 912 022,40	2 020 124,03
Razem należności	1 912 022,40	2 020 124,03
Zmiana stanu należności	108 101,63	-308 410,80

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	11 740 411,91	14 178 688,14
Fundusze specjalne	866 744,29	735 993,03
Razem zobowiązania, w tym:	12 607 156,20	14 914 681,17
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Wzrost funduszy specjalnych z tytułu przekazania zysku na zasilenie ZFSS	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	12 607 156,20	14 914 681,17
Zmiana stanu zobowiązań	1 632 183,69	-93 913,16

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 093 000,81	1 156 299,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 223,86	35 079,24
Razem	1 135 224,67	1 191 378,62
1. Zmiana stanu	56 153,95	-150 877,74
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	209 317,52	127 893,36
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	106 770,69	317 342,06
Razem	316 088,21	445 235,42
2. Zmiana stanu	-129 147,21	-30 911,50
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-72 993,26	-181 789,24

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	68 125,13	52,23
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	82 622 620,76	63 911 768,94
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	1 176,73	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	1 176,73	1 560,14
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	82 691 922,62	63 913 381,31
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	18 778 541,31	17 447 082,42
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

Komentarz:

Nota 21

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	125,40	128,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	35,40	40,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	90,00	88,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Komentarz:

--

Nota 23

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach		do 31.03.2025	17 000,00	17 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			17 000,00	17 000,00

Komentarz:

--

Nota 25
Fundusze specjalne

Tytuł	2024	2023
Fundusz socjalny	866 744,29	735 993,03
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	866 744,29	735 993,03

Komentarz:

--

Nota 26

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	78 072 935,28	0,00	73 141 942,87
wynajem powierzchni handlowych	0,00	41 235 202,36	0,00	40 126 972,98
opłaty wjazdowe	0,00	33 598 945,46	0,00	31 886 546,39
sprzedaż pozostałych usług	0,00	3 238 787,46	0,00	1 128 423,50
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	8 287 296,42	0,00	5 579 976,92
materiały	0,00	8 287 296,42	0,00	5 579 976,92
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	86 360 231,70	0,00	78 721 919,79
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	86 360 231,70	0,00	78 721 919,79
- produkty/usługi	0,00	78 072 935,28	0,00	73 141 942,87
- materiały	0,00	8 287 296,42	0,00	5 579 976,92
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
- produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

--

Nota 27

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	54 456 760,56	52 004 362,35
1. Amortyzacja	8 920 524,12	10 142 942,57
2. Zużycie materiałów i energii	5 072 812,14	3 983 390,48
3. Usługi obce	13 082 202,06	12 348 156,26
4. Podatki i opłaty, w tym:	6 237 922,96	6 761 695,92
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	15 021 467,66	13 280 368,07
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	4 899 931,19	4 242 512,44
– emerytalne	1 361 103,59	1 234 641,14
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 221 900,43	1 245 296,61
koszty reklamy	909 080,03	869 224,36
ubezpieczenia majątkowe	235 796,26	204 758,83
pozostałe koszty	77 024,14	171 313,42
RAZEM	54 456 760,56	52 004 362,35

Komentarz:

--

Nota 29

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2024	2023
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zamiechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów	8 212 011,20	5 509 768,07

Komentarz:

--

Nota 30

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	895 094,90	311 656,09
rozwiązanie rezerwy na należności zagrożone	59 313,38	0,00
rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	268 122,00	0,00
wypłata premii za rok obrotowy w roku następnym	444 444,60	292 731,34
rozwiązanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	123 214,92	0,00
rozwiązanie rezerwy na promocyjne wjazdy	0,00	0,00
sprawa sądowa o odszkodowanie J.Nowak wyrok oddalający pozew	0,00	0,00
pozostałe	0,00	18 924,75
	0,00	0,00
pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	530 859,56	156 502,28
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	88 942,61
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	70 730,89	569,11
9) inne przychody operacyjne...	293 920,02	38 092,72
10) odszkodowania otrzymane	166 208,65	28 897,84
11) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 425 954,46	468 158,37

Komentarz:

Nota 31

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	475 543,57	1 121 667,60
premie za rok obrotowy	278 291,69	444 444,60
świadczenia pracownicze	0,00	655 623,00
	0,00	0,00
sprawy sądowe i kary(pozew o odszkodowanie byłego pracownika)	197 251,88	21 600,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 019 251,07	297 079,02
1) odpis aktualizujący wartość należności	148 408,96	60 799,45
Przyczyna utworzenia: zagrożenie realności spłaty		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9)darowizny przekazane	379 143,95	148 109,88
10) odszkodowania za zakaz konkurencji dla odwołanego Zarządu	224 592,78	0,00
11)koszty napraw powypadkowych	266 999,75	57 350,00
12) pozostałe koszty operacyjne	105,63	30 819,69
13) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 494 794,64	1 418 746,62

Komentarz:

--

Nota 32

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	3 200 020,77	2 709 262,34
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	3 200 020,77	2 709 262,34
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 200 020,77	2 709 262,34
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	123 272,91	104 505,46
a) w jednostkach powiązanych	123 272,91	104 505,46
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
V. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
wycena bilansowa kredytu odwrócenie wyceny na 31.12.	0,00	0,00
	0,00	0,00
Razem:	3 323 293,68	2 813 767,80

Komentarz:

--

Nota 33

Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	345,19	412,43
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	345,19	412,43
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
II. Inne koszty finansowe razem	345,19	412,43
1) ujemne różnice kursowe	562,19	91,70
– realizowane	562,19	91,70
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
wycena bilansowa kredytu	0,00	0,00
dodatkový koszt własny sprzedanych jednostek uczestnictwa Santander	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
razem:	0,00	504,13

Komentarz:

--

Nota 34

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	2 687 186,83	514 433,26	762 160,06	308,00	2 439 152,03
a) długoterminowe	1 572 192,00	8 755,00	211 742,00	0,00	1 369 205,00
nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, pośmiertne, rentowe	1 572 192,00	8 755,00	211 742,00	0,00	1 369 205,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 114 994,83	505 678,26	550 418,06	308,00	1 069 947,03
niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	599 595,83	143 302,12	123 214,92	0,00	619 683,03
nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, pośmiertne, rentowe	515 399,00	362 376,14	427 203,14	308,00	450 264,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	520 796,30	475 543,57	444 444,60	0,00	551 895,27
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	520 796,30	475 543,57	444 444,60	0,00	551 895,27
sprawy sporne i sądowe	76 351,70	197 251,88	0,00	0,00	273 603,58
premie za rok ubiegły i wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej za rok obrotowy niewypłacone w roku obrotowym (wraz z ZUS)	444 444,60	278 291,69	444 444,60	0,00	278 291,69
Razem	3 207 983,13	989 976,83	1 206 604,66	308,00	2 991 047,30

Komentarz:

Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 093 000,81	1 156 299,38
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	1 093 000,81	1 156 299,38
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	1 093 000,81	1 156 299,38
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
przychody roku natępnego zainkasowane w roku obrotowym	0,00	0,00
	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	42 223,86	35 079,24
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	42 223,86	35 079,24
2. Oplacone z góry czynsz	0,00	0,00
3. Oplacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. ...	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	316 088,21	445 235,42
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	316 088,21	445 235,42
a) długoterminowe, w tym:	209 317,52	127 893,36
dotacje do środków trwałych	209 317,52	127 893,36
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	106 770,69	317 342,06
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
dotacje do środków trwałych	23 377,08	23 500,00
opłacone z góry abonamenty dotyczące roku następnego po roku obrotowym	83 393,61	74 818,95
przychody z tytułu świadectw energetycznych TOE	0,00	219 023,11
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Komentarz:

--

Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	79 622,70	356 636,62	573 252,03	0,00	1 009 511,35
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	24 800,00	22 286,32	0,00	47 086,32
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	24 800,00	22 286,32	0,00	47 086,32
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	79 622,70	331 836,62	560 965,71	0,00	972 425,03
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	79 622,70	325 898,53	544 085,33	0,00	949 606,56
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	30 738,09	32 500,06	0,00	63 238,15
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	24 800,00	22 286,32	0,00	47 086,32
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	24 800,00	22 286,32	0,00	47 086,32
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	79 622,70	331 836,62	554 299,07	0,00	965 758,39
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	30 738,09	29 166,70	0,00	59 904,79
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	6 666,64	0,00	6 666,64
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	100,00	100,00	99,00	0,00	99,00

Komentarz:

Nota 37
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	36 456 798,21	1 705 300,00	318 655 464,94	17 065 763,11	1 269 362,98	640 087,35	375 792 776,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	76 747,15	574 628,04	234 039,02	3 022,82	888 437,03
– nabycie	0,00	0,00	76 747,15	170 340,04	234 039,02	3 022,82	484 149,03
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	404 288,00	0,00	0,00	404 288,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	284 366,72	276 030,48	103 958,40	664 355,60
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	240 061,42	0,00	103 958,40	344 019,82
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	44 305,30	276 030,48	0,00	320 335,78
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	36 456 798,21	1 705 300,00	318 732 212,09	17 356 024,43	1 227 371,52	599 151,77	376 016 858,02
Umorzenie na początek okresu	0,00	460 768,82	163 032 937,16	12 676 169,56	1 073 053,36	599 022,39	177 841 951,29
korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	17 223,53	7 930 855,46	784 889,87	99 808,27	24 508,84	8 857 285,97
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	284 366,72	276 030,48	103 958,40	664 355,60
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	240 061,42	0,00	103 958,40	344 019,82
– rozchód	0,00	0,00	0,00	44 305,30	276 030,48	0,00	320 335,78
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	477 992,35	170 963 792,62	13 176 692,71	896 831,15	519 572,83	186 034 881,66
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	36 456 798,21	1 244 531,18	155 622 527,78	4 389 593,55	196 309,62	41 064,96	197 950 825,30
Wartość księgowa netto na koniec okresu	36 456 798,21	1 227 307,65	147 768 419,47	4 179 331,72	330 540,37	19 578,94	189 981 976,36
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	28,00	54,00	76,00	73,00	96,00	49,00

Komentarz:

Nota 38

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
23/1	4152	637 456,56	0,00	0,00	637 456,56
23/2	4972	763 504,69	0,00	0,00	763 504,69
23/3	1982	304 338,75	0,00	0,00	304 338,75
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

--

Nota 39

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu,

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
6	dzierżawa	135 944,00	0,00	0,00	135 944,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

Wydzierżawiającym jest Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie 00-844 Warszawa ul.Grzybowska 80/82 Przedmiotem umowy

Nota 40

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	1 412 525,03	209 580,54
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	1 412 525,03	209 580,54

Komentarz:

--

Nota 41

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 906 674,06	516 795,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10 000,00	25 199,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	484 149,03	282 015,46
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 412 525,03	209 580,54
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	29 788 000,00	25 247 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	685 000,00	338 000,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	953 000,00	809 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	28 150 000,00	24 100 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Komentarz:

--

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Warszawski Rolno - Spożywczy Rynek Hurtowy S.A. z siedzibą w Broniszach
05-850 Bronisze ul. Poznańska 98
NIP 534-10-15-459,
REGON 011160382.
Podstawowym przedmiotem działalności jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z), na których dokonywany jest obrót produktami rolno-spożywczymi oraz prowadzone pośrednictwo w handlu tymi produktami.
Właściwym sądem rejestrowym dla spółki jest Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000056031.
2. Czas trwania spółki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
4. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez WR-SRH S.A. w Broniszach w okresie obejmującym co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez spółkę działalności.
6. W okresie objętym sprawozdaniem spółka nie dokonała połączenia z inną spółką.

Załącznik nr 1 - Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. - Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi spółki kontynuujące działalność.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Część 2. Metody wyceny aktywów i pasywów

1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności .

Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodnie z art.32 Ustawy o rachunkowości .

Od 01.01.2018 spółka przyjęła że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione.

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.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Spółka ustala stawki amortyzacyjne zgodnie z art.32 Ustawy o rachunkowości ,

Od 01.01.2018 spółka przyjęła że wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000 zł są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

4.Zaliczki na środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kwoty opłaconej zaliczki tzn. w cenie nabycia. Do ceny nabycia dodaje się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

5. Inwestycje długoterminowe

5.1 Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej.

Skutki aktualizacji wartości inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych, jak również przychody i koszty związane z ich utrzymywaniem zalicza się do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy nie występowały.

5.2 Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje

w innych spółkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmują się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według ceny nabycia.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny.

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmują się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe

Na dzień bilansowy – wartość w cenie nabycia	3 129 350,00
Odpis aktualizujący	1 933 001,94
Wartość netto	1 196 348,06

5.3 Udziały lub akcje w spółkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty lub wzrostu wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych, a skutki wzrostu wartości poprzednio odpisanych, do przychodów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowały

6. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

6.1 Instrumenty finansowe

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 (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Spółka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,

- pożyczki udzielone i należności własne.
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Na dzień bilansowy nie występowały

6.2 Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

6.2.1 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się, stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen

ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

6.2.2 Pożyczki udzielone i należności własne

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 w celu 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 zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

- a) Należności wyrażone w walucie polskiej ujmuje się w ciągu roku obrotowego w księgach rachunkowych według wartości nominalnej z dni ich powstania, tj. w kwotach brutto (razem z podatkiem VAT naliczonym). Na dzień bilansowy należności i zobowiązania (w tym również z tytułu pożyczek) wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

W przypadku należności wynikających z udzielonych pożyczek ujmuje się je powiększone o naliczone odsetki wynikające z umowy. Na dzień bilansowy dokonuje się naliczenia odsetek od pożyczek, nawet wtedy gdy termin płatności jeszcze nie zapadł. W ciągu roku obrotowego należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Należności wątpliwe wycenia się po uwzględnieniu odpisu aktualizacyjnego. Odpisy te dokonywane są wg następujących zasad:

- 100% odpis tworzy się na: należności z umów rozwiązanych oraz skierowanych na drogę sądową
- 75% odpis tworzy się na należności z umów czynnych (po uwzględnieniu

kaucji).

6.2.3 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to 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 wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Spółce nie wystąpiły.

6.2.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w przychodach i kosztach finansowych. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka zaliczyła :

- a) Pożyczki udzielane i należności własne:
 - pożyczki nie występują,
 - należności własne (handlowe i pozostałe) **1 912 022,40 zł**
 - środki pieniężne **82 690 745,89 zł**

6.3 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

6.3.1 Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

W Spółce do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej. Na dzień bilansowy nie występowały.

6.3.2 Instrumenty pochodne

6.3.2.1 Uznawanie i wycena instrumentów pochodnych w bilansie

Instrumenty pochodne ujmowane są w księgach, w momencie gdy Spółka staje się stroną umowy. W przypadku instrumentów nabytych instrumenty te ujmowane są jako aktywa finansowe w wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia danego instrumentu. W przypadku instrumentów wystawionych instrumenty ujmowane są w zobowiązaniach finansowych, w wysokości ceny sprzedaży danego instrumentu.

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są w bilansie do wartości godziwej. Instrumenty pochodne o wartości godziwej większej od zera są aktywami finansowymi i wykazywane są w aktywach finansowych, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej stanowią zobowiązania finansowe i wykazywane są w zobowiązaniach finansowych.

6.3.2.2 Wartość godziwa

Oszacowana wartość godziwa odpowiada kwocie możliwej do uzyskania lub koniecznej do zapłaty w celu zbycia pozycji otwartych na dzień bilansowy.

6.3.2.3 Ujęcie skutków zmian wartości godziwej i zysków lub strat z realizacji instrumentu

Ujęcie skutków zmian wartości godziwej bądź zysków i strat z realizacji instrumentów pochodnych zależy od ich przeznaczenia. Instrumenty dzielą się na instrumenty zabezpieczające oraz instrumenty przeznaczone do obrotu. Ujęcie instrumentów przeznaczonych do obrotu opisano w 4.2.5.1 i 4.2.5.5. W grupie instrumentów zabezpieczających wyróżniane są instrumenty zabezpieczające wartość godziwą i instrumenty zabezpieczające przyszłe przepływy środków pieniężnych.

6.3.2.4 Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Zabezpieczenie, dla celów rachunkowości, oznacza wyznaczenie jednego lub kilku instrumentów zabezpieczających, tak aby zmiana ich wartości godziwej kompensowała w całości lub w części zmianę wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przyszłych przepływów środków pieniężnych z jej tytułu.

6.3.2.5 Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Instrument pochodny zabezpieczający wartość godziwą to taki instrument, który służy ograniczeniu ryzyka zmian wartości godziwej ujętego w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań (bądź jego części) i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z tym składnikiem.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej wskutek wyceny instrumentu zabezpieczającego wartość godziwą na dzień bilansowy odnoszone są jako koszty lub przychody finansowe w rachunek zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Jednocześnie zysk lub strata z zabezpieczanej pozycji, które można przypisać zabezpieczanemu ryzyku, korygują wartość bilansową zabezpieczanej pozycji oraz są niezwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat.

Na dzień bilansowy nie występowały

6.3.2.6 Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych

Instrument zabezpieczający przepływy środków pieniężnych służy ograniczeniu zmienności przepływu środków pieniężnych i można go przypisać konkretnemu rodzajowi ryzyka związanemu z ujętym w bilansie składnikiem aktywów lub zobowiązań, uprawdopodobnionym przyszłym zobowiązaniem lub z prognozowaną przyszłą transakcją.

Zabezpieczeniem przepływów środków pieniężnych jest również zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania.

Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne ujmowane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi efektywne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieefektywną odnosi się w rachunek zysków i strat.

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym, są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązania. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.

Na dzień bilansowy nie występowały

6.3.2.7 Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Spółka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Spółka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Spółka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania

zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych, zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej.

Pozostałe zobowiązania finansowe:

- pozostałe zobowiązania (handlowe i pozostałe) – **11 740 411,91 zł**

7.Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

- kredyty bankowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami, jeżeli nawet termin ich płatności na ten dzień jeszcze nie zapadł,
- środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na bieżąco, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego przez bank, z którego usług dana spółka korzysta; wartość waluty na koniec roku obrotowego ustala się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego,
- różnice kursowe dodatnie zalicza się do przychodów finansowych, natomiast różnice kursowe ujemne zalicza się do kosztów finansowych.

8.Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

9.Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

10. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

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

- **Kapitał podstawowy** wykazany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

- **Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Zasady tworzenia kapitału zapasowego są zgodne ze statutem spółki

- **Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

12. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się spółki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego spółki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne (z wyjątkiem rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe).

W spółce na dzień bilansowy występowały następujące rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze:

- długoterminowe: **1 369 205,00 zł**
 - na nagrody jubileuszowe – 1 029 224,00 zł
 - na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne – 339 981,00 zł
- krótkoterminowe: **1 069 947,03 zł**
 - na nagrody jubileuszowe – 340 334,00 zł
 - na odprawy emerytalne, rentowe, pośmiertne – 109 930,00 zł
- na niewykorzystane na dzień bilansowy urlopy 619 683,03 zł

13. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

14. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Na dzień bilansowy nie występowały.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — zaliczki otrzymane na dostawy.

15. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w spółkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów — po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;
- 2) gotówkę znajdującą się w spółkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych — po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

16. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

16.1 Ryzyko utraty płynności

Spółka jest w nieznacznym stopniu narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach.

Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z gwarancji możliwości finansowania krótkoterminowego przez banki obsługujące spółkę.

16.2 Ryzyko kredytowe

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. 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. Dla zabezpieczenia majątkowego spółka stosuje w stosunku do nowych najemców powierzchni handlowych zabezpieczenie w postaci kaucji gotówkowej (w wysokości dwumiesięcznego czynszu netto), a po 2 latach w stosunku do najemców o wiarygodnej historii płatniczej weksel własny na sumę oznaczoną w wysokości dwumiesięcznego czynszu netto.

16.3 Ryzyko stopy procentowej

W roku 2024 spółka nie korzystała z kredytów bankowych.

16.4 Ryzyko cenowe

Spółka jest narażona na ryzyko cenowe rozumiane jako ryzyko zmian cen kupowanych usług i materiałów co może spowodować obniżenie wyniku finansowego spółki. Zarząd stosuje politykę cennikową polegającą na stałym monitorowaniu poziomu w/w cen i bieżącym korygowaniu cen sprzedawanych usług. Pozwalają na to zapisy w regulaminach wewnętrznych z którymi powiązane zasady ustalania stawek czynszowych w umowach najmu.

Część 3. Ustalenie wyniku finansowego

1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Do wyceny wartości sprzedanych usług stosuje się:

- stawki ustalone w cennikach (pojedyncze opłaty wjazdowe, abonamenty wielokrotnego wjazdu) i w umowach najmu gdzie wartość usługi ustala się na podstawie cennika oraz indywidualnej wyceny ,

Do wyceny wartości sprzedanych materiałów stosuje się:

- energia elektryczna i gaz- na podstawie uśrednionej ceny zakupu za okres miesięczny okres obliczeniowy,
- pozostałe materiały – na podstawie cen zakupu ,

W przypadku odsprzedaży stosowane metody rozchodu:

- przyjmuje się , że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

2. Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich. Materiały – przedmioty, których okres używania jest krótszy niż 1 rok księgowane są bezpośrednio w koszty, dotyczy to głównie materiałów biurowych, eksploatacyjnych i gospodarczych.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony — Spółka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

3.1 Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Spółka

- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

3.2 Podatek dochodowy odroczony

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

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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Spółka przyjęła zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Część. 4. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	sprawozdaniefinansowe2024.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	U:\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Korporacja\WZA\2025\Sprawozdanie 2025\sprawozdaniefinansowe2024.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisywanego	U:\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Korporacja\WZA\2025\Sprawozdanie 2025\sprawozdaniefinansowe2024.xml
Data weryfikacji	2025-03-31 08:50:23 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	4EBK44Zd34CkE7qngQJbd7R+GvXMqm3KBsoMuYLdCUg=
Suma kontrolna pliku podpisywanego (SHA-256)	0zWKxUymISVBr54VkjYaKBqGn0ukQvvSel/Jz1FHzhU=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-1f7771be81fd62b59b06553caec0e878
Czas podpisu	2025-03-31 08:09:26 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2025-03-31 08:50:18 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Janusz Nazwisko: Wysocki Nazwa powszechna: Janusz Wysocki Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-56030117052
Certyfikat ważny od	2025-03-13 10:05:28 +0100
Certyfikat ważny do	2027-03-13 10:05:28 +0100
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	sprawozdaniefinansowe2024.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	U:\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Korporacja\WZA\2025\Sprawozdanie 2025\sprawozdaniefinansowe2024.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisywanego	U:\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Korporacja\WZA\2025\Sprawozdanie 2025\sprawozdaniefinansowe2024.xml
Data weryfikacji	2025-03-31 08:50:23 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	4EBK44Zd34CkE7qngQJbd7R+GvXMqm3KBsoMuYLdCUg=
Suma kontrolna pliku podpisywanego (SHA-256)	0zWKxUymISVBr54VkjYaKBqGn0ukQvvSel/Jz1FHzhU=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-642842052e007e58147f9232cb0410a8
Czas podpisu	2025-03-31 08:13:10 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2025-03-31 08:50:18 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Tomasz Maciej Nazwisko: Bąkowski Nazwa powszechna: Tomasz Maciej Bąkowski Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-62101203250
Certyfikat ważny od	2024-07-23 13:14:56 +0200
Certyfikat ważny do	2026-07-23 13:14:56 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	sprawozdaniefinansowe2024.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisu	U:\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Korporacja\WZA\2025\Sprawozdanie 2025\sprawozdaniefinansowe2024.BES.xml.xades
Ścieżka pliku podpisywanego	U:\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Bartosz Gutowski - dokumenty praca\Korporacja\WZA\2025\Sprawozdanie 2025\sprawozdaniefinansowe2024.xml
Data weryfikacji	2025-03-31 08:50:23 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	4EBK44Zd34CkE7qngQJbd7R+GvXMqm3KBsoMuYLdCUg=
Suma kontrolna pliku podpisywanego (SHA-256)	0zWKxUymISVBr54VkjYaKBqGn0ukQvvSel/Jz1FHzhU=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-331c1320f57ad6b2a83aa0e0551309ca
Czas podpisu	2025-03-31 08:47:32 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2025-03-31 08:50:18 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Krzysztof Marek Nazwisko: Karpa Nazwa powszechna: Krzysztof Marek Karpa Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-68042712310
Certyfikat ważny od	2024-07-23 13:28:57 +0200
Certyfikat ważny do	2026-07-23 13:28:57 +0200
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090