

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	B-Act Spółka Akcyjna
Siedziba	
Województwo	Kujawsko-pomorskie
Powiat	M. Bydgoszcz
Gmina	M. Bydgoszcz
Miejscowość	Bydgoszcz
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	Kujawsko-pomorskie
Powiat	M. Bydgoszcz
Gmina	M. Bydgoszcz
Ulica	Paderewskiego
Nr domu	24
Miejscowość	Bydgoszcz
Kod pocztowy	85-075
Poczta	Bydgoszcz
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod PKD	4110Z - realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków 4312Z - przygotowanie terenu pod budowę 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	5542415384
Numer KRS	
KRS	0001000390

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
2023-01-01 - 2023-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

7. Zasady (polityka) rachunkowości

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

A. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

I. STOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

- 1.1. Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000 zł. Wszystkie składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.
- 1.2. Składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania.
- 1.3. Wszystkie środki trwałe podlegające amortyzacji na zasadach ogólnych amortyzuje się metodą liniową.
- 1.4. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
2. Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych zastosowanie mają zasady ustalone dla środków trwałych.
3. Wszystkie nieruchomości zaliczone do inwestycji (zarówno budynki, jak i grunty) wycenia się według zasad przyjętych do środków trwałych, czyli na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wycenia się je w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i od tak ustalonej wartości początkowej, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych - analogicznie jak od własnych środków trwałych.
4. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu Spółka klasyfikuje umowy leasingowe według zasad określonych w przepisach podatkowych.
- 5.1. Materiały podstawowe wykorzystywane do produkcji stanowią surowiec bądź część składową wyrobu gotowego. Zalicza się do nich również opakowania jednostkowe produktów. W momencie zakupu wartość materiałów podstawowych odnosi się bezpośrednio w koszty w chwili przekazania do zużycia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach tych materiałów, które zostały najwcześniej przyjęte do magazynu - metoda FIFO.
- 5.2. Materiały pomocnicze wykorzystywane w ogólnej działalności jednostki, np. paliwo, materiały biurowe, środki czystości, w momencie zakupu wartość materiałów pomocniczych odnosi się bezpośrednio w koszty.
- 6.1. Wytworzone wyroby gotowe obejmuje się ewidencją bilansową w ujęciu wartościowym. Dla wyrobów gotowych prowadzi się ewidencję analityczną ilościowo-wartościową, w której ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.
- 6.2. Wyroby gotowe wycenia się w stałej cenie ewidencyjnej skorygowanej o odchylenia od ceny ewidencyjnej. Cena ewidencyjna jest ustalana na poziomie kosztu planowanego.
- 6.3. Odchylenia od cen ewidencyjnych rozlicza się na koniec każdego miesiąca proporcjonalnie do wartości wszystkich rozchodów wyrobów gotowych w danym okresie i zapasu na koniec okresu.
- 6.4. Na dzień bilansowy doprowadza się wartość stanu końcowego wyrobów gotowych do wysokości rzeczywistego kosztu wytworzenia. Jeżeli odchylenia kosztów planowanych od kosztów rzeczywistych są w granicach +/- 3% ceny ewidencyjnej, to dotychczasowa wycena zapasu wyrobów gotowych pozostaje bez zmian.

6.5. Stosuje się uproszczone zasady kalkulacji kosztu wytworzenia wyrobów gotowych, doliczając do kosztów bezpośrednich wytworzenia koszty pośrednie związane z ich wytworzeniem, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych.

7. Do pozycji produkty w toku zalicza się koszty związane z realizacją projektów, wynikające z długotrwałych umów o usługi o ile nie stanowią istotnej wartości określonej zgodnie z pkt.10.3.

8.1. Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w ciągu roku, bieżąco w przypadku utraty wartości w związku z brakiem ich przydatności gospodarczej, a także na dzień bilansowy.

8.2. Różnicę, która powstaje wskutek doprowadzenia wartości zapasów do poziomu cen sprzedaży netto lub utraty ich wartości, odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w korespondencji z kontem "Odpisy aktualizujące wartość zapasów".

9.1. Wyceny instrumentów finansowych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości i jednocześnie rezygnuje się ze stosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

9.2. Długoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia – w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9.3. Udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

9.4. Krótkoterminowe inwestycje w aktywa finansowe wycenia się na dzień ich nabycia – w cenie nabycia, z kolei na dzień bilansowy – w cenie nabycia lub cenie rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa.

9.5. Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

10.1. Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wynikającej z faktur sprzedaży, z zachowaniem zasady ostrożności.

10.2. Na dzień bilansowy ustala się należności, które nie są przedawnione, umorzone ani nieściągalne, ale są wątpliwe (czyli zagrożone dużym prawdopodobieństwem nieściągalności) i dla takich należności ustala się odpisy aktualizujące w wysokości 100%, przy czym spółka dokonuje tych odpisów nie wcześniej niż po upływie 90 dnia od terminu wymagalności.

10.3. Przychody z wykonania niezakończonych usług, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się zgodnie z art. 34a ust 4. ustawy o rachunkowości

tj: jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne. Jeżeli na dzień bilansowy stopień nie pokrytych przychodami kosztów nie jest istotny ustala się wskaźnik istotności pokrycia kosztów. Wskaźnik ten ustala się poprzez przeliczenia stosunku udziału niepokrytych przychodami kosztów w stosunku do przychodów ogółem w budżecie projektu. Jeżeli wskaźnik dla danej umowy – projektu, stanowi nie więcej niż 5%, niepokryte koszty prezentuje się w pozycji „Produkcja w toku”.

11.1. Do wyceny rozchodu środków z rachunku walutowego z tytułu zapłaty zobowiązań stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty, a w przypadku sprzedaży waluty - kurs faktycznie zastosowany.

W celu ustalenia różnic kursowych od własnych środków pieniężnych rozchód walut obcych z rachunku walutowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany, tj. według metody FIFO. Kurs ustalony zgodnie z przyjętą metodą rozchodu porównuje się z kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień wypływu środków z tytułu zapłaty zobowiązania lub faktycznie zastosowanym w przypadku sprzedaży waluty.

11.2. Różnice kursowe z wyceny aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych na dzień

bilansowy stornuje się w pierwszym miesiącu nowego roku obrotowego. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powstałe do momentu oddania tych składników do używania korygują cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Natomiast różnice kursowe ustalone po przyjęciu ww. aktywów do używania rozliczane są wynikowo (tj. jako koszty lub przychody finansowe). Różnice kursowe powstałe w związku z finansowaniem długotrwałego przygotowania towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu rozlicza się wyłącznie wynikowo, tj. jako koszty lub przychody finansowe.

12.1. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5.

12.2. Na kontach zespołu 4 są ujmowane koszty proste według klasyfikacji rodzajowej w podziale według wymogów sprawozdawczości finansowej, tj.:

- a) amortyzacja,
- b) zużycie materiałów i energii,
- c) usługi obce,
- d) podatki i opłaty,
- e) wynagrodzenia,
- f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- g) pozostałe koszty rodzajowe.

12.3. Podział analityczny poszczególnych grup kosztów rodzajowych następuje ze względu na cele sprawozdawczości oraz dla wyodrębnienia kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu.

12.4. W ramach zespołu 5 jednostka ujmuje koszty bezpośrednie i pośrednie oraz zarządu.

12.5. Ujęcie kosztów bezpośrednich i pośrednich bez ograniczenia dotyczącego poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych następuje w ciężar konta 50 "Koszty działalności podstawowej", a koszty ogólnego zarządu są grupowane w ciągu roku na koncie 55-0. Ustalony po zakończeniu każdego miesiąca koszt wytworzenia przenosi się z konta 50 w ciężar konta 70-8.

12.6. W przypadku umów długoterminowych, w poszczególnych okresach sprawozdawczych rejestrowane są przychody i koszty jego uzyskania. Jeżeli na dzień bilansowy występują koszty umów długoterminowych nie pokryte przychodami, wycenia się wartość produkcji w toku zgodnie z pkt 10.3. i przenosi na konto "Półprodukty i produkty w toku". Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów na wynik finansowy jednostki wpływają przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową.

12.7. Ewidencja szczegółowa w ramach zespołu 5 jest prowadzona z uwzględnieniem poszczególnych obiektów kalkulacyjnych oraz jest dostosowana do potrzeb sprawozdawczości i analizy kosztów.

13.1. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego miesiąca, ale niewykraczające poza rok obrotowy, rozlicza się następująco:

- a) do kwoty 500 zł - zalicza się w całości w koszty w miesiącu ich poniesienia,
- b) powyżej kwoty 500 zł - rozlicza się w czasie na poszczególne miesiące.

13.2. Koszty finansowe z tytułu pobranych z góry prowizji i odsetek od kredytów, dotyczące więcej niż jednego roku obrotowego, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych kosztów i rozlicza w miesięcznych ratach przez okres kredytowania.

13.3. Koszty podstawowej działalności operacyjnej zakwalifikowane do czynnych rozliczeń międzyokresowych ujmowane są wstępnie, na podstawie dowodów źródłowych, na kontach kosztów rodzajowych, a następnie za pośrednictwem konta 49 "Rozliczenie kosztów" przenoszone na konto 64-1.

13.4. Przychody niezafakturowane ujęte w sprawozdaniu finansowym na dzień bilansowy oszacowane zgodnie z pkt.10.3 prezentuje się w pozycji „Czynne rozliczenia międzyokresowe” do momentu wystawienia faktury, po czym zostają zaksięgowane na należności.

14.1. Spółka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

14.2. Spółka nie tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy.

15. Rezerwy tworzy się zawsze, 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 jednostki. Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez zarząd spółki lub niezależnych ekspertów.

16. Dotacje związane z nabyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, ujmuje się w dniu wpływu na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie stopniowo równoległe do odpisów amortyzacyjnych, odnosi się na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych, przez okres użytkowania związanych z nimi składników aktywów.

17.1. Na dzień bilansowy obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego. Podatek wylicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym. W trakcie roku obrotowego zaliczki na podatek dochodowy wpłaca się co miesiąc. Ich kwoty ujmuje się w księgach rachunkowych co miesiąc, zapisem: Wn konto 87 "Podatek dochodowy od osób prawnych", Ma konto 22-3 "Pozostałe rozrachunki publicznoprawne".

II. ZASADY I TERMINY INWENTARYZACJI PRZYJĘTE DO STOSOWANIA

1.1. Środki trwałe inwentaryzowane są drogą spisu z natury raz w ciągu 4 lat na ostatni dzień roku obrotowego.

1.2. Środki trwałe w budowie inwentaryzuje się drogą weryfikacji na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

2. Wszystkie pozycje wartości niematerialnych i prawnych inwentaryzuje się drogą weryfikacji na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

3.1. Materiały znajdujące się w strzeżonym składowisku i objęte ewidencją ilościowo-wartościową inwentaryzuje się raz w ciągu 2 lat, przy czym ich inwentaryzację rozpoczyna się w 4. kwartale danego roku obrotowego, a kończy do 15 dnia roku następnego.

3.2. W roku, w którym nie przeprowadza się spisu z natury, materiały inwentaryzowane raz w ciągu 2 lat inwentaryzuje się w drodze weryfikacji sald.

4. Wyroby gotowe i półfabrykaty znajdujące się w strzeżonym składowisku i objęte ewidencją ilościowo-wartościową inwentaryzuje się corocznie w ostatnim dniu roku.

5. Należności (z wyjątkiem tytułów publicznoprawnych, należności wątpliwych lub spornych, należności od pracowników) inwentaryzuje się w drodze uzgodnienia (potwierdzenia) salda - corocznie, przy czym inwentaryzację rozpoczyna się w 4. kwartale danego roku obrotowego, a kończy do 15 dnia roku następnego.

W tym celu wysyłane są za potwierdzeniem odbioru, w dwóch egzemplarzach wyciągi z kont, z wnioskiem o odwrotne przesłanie jednego z nich z potwierdzeniem stanu.

6. Pozostałe składniki aktywów i pasywów (niewymienione w pkt. 1-5) inwentaryzuje się poprzez porównanie stanów ewidencyjnych z dokumentacją i przeprowadza się ich weryfikację.

B. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:

1. Wynik finansowy Jednostki 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. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży. Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto: a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki; b) przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi; c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

2. Ustalony na dzień bilansowy wynik finansowy pozostaje na koncie 86 "Wynik finansowy" do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, a pod datą zatwierdzenia jest przenoszony na konto 82 "Rozliczenie wyniku finansowego".

3 Za błąd istotny nie uważa się: skutków zdarzeń, które nie mogły być znane podczas sporządzania sprawozdania finansowego w przeszłości, skutków zmian szacunków (np. zmian stawek amortyzacyjnych, wysokości odpisów aktualizacyjnych), błędów powodujących odchylenia wyniku finansowego brutto do 5%.

4. Spółka odstępuje od ustalania aktywów i tworzenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

C. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone jest na koniec roku obrotowego, którym jest rok kalendarzowy i obejmuje:

a) bilans w wersji dla jednostek wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,

b) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej dla jednostek wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości,

c) informację dodatkową.

2. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

D. Pozostałe:

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki.

Bilans - Aktywa

Lp. Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
AKTYWA RAZEM	13 117 101,63	6 486 785,19
A. Aktywa trwałe	1 133 057,99	1 113 492,78
I. Wartości niematerialne i prawne	358,44	603,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	358,44	603,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 087 449,55	1 055 139,63
1. Środki trwałe	1 087 449,55	1 055 139,63
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	195 115,77	195 115,77
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	790 748,80	813 423,02
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 176,87	11 016,03
d) środki transportu	54 121,71	35 584,81
e) inne środki trwałe	42 286,40	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	45 250,00	57 750,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	45 250,00	57 750,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	12 500,00
- 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
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	45 250,00	45 250,00
- 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	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Bilans - Aktywa

Lp. Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
B. Aktywa obrotowe	11 984 043,64	5 373 292,41
I. Zapasy	391 492,64	191 136,13
1. Materiały	2 129,93	1 197,25
2. Półprodukty i produkty w toku	369 618,38	182 416,82
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	19 744,33	7 522,06
II. Należności krótkoterminowe	3 434 446,69	4 160 380,86
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 434 446,69	4 160 380,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 602 515,25	3 877 517,05
- do 12 miesięcy	2 602 515,25	3 877 517,05
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	101 810,73	48 690,29
c) inne	730 120,71	234 173,52
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 267 759,55	879 466,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 266 759,55	878 466,11
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	277 971,07	280 630,83
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	277 971,07	280 630,83
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 988 788,48	597 835,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 988 788,48	597 835,28
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1 000,00	1 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 890 344,76	142 309,31

Bilans - Aktywa

Lp.	Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Bilans - Pasywa

Lp. Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
PASYWA RAZEM	13 117 101,63	6 486 785,19
A. Kapitał (fundusz) własny	8 412 197,17	3 277 456,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	979 250,00	123 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 848 299,43	2 068 614,23
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 900 000,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-16 550,55	-28 527,28
- 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	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 601 198,29	1 113 869,87
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 704 904,46	3 209 328,37
I. Rezerwy na zobowiązania	38 465,06	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	38 465,06	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	38 465,06	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	26 676,00	83 776,36
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	26 676,00	83 776,36
a) kredyty i pożyczki	26 676,00	64 734,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	19 042,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 639 763,40	3 125 552,01
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

Bilans - Pasywa

Lp.	Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 639 763,40	3 125 552,01
	a) kredyty i pożyczki	41 619,00	632 616,76
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	22 848,70
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	936 119,83	1 404 936,07
	- do 12 miesięcy	936 119,83	1 404 936,07
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 551 020,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	915 130,91	644 573,39
	h) z tytułu wynagrodzeń	193 674,54	125 483,68
	i) inne	2 199,12	295 093,41
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 315 956,91	13 832 792,12
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 144 504,91	13 975 151,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	171 452,00	-142 359,19
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 907 575,44	12 146 294,82
I.	Amortyzacja	109 731,50	39 230,24
II.	Zużycie materiałów i energii	375 870,23	430 697,30
III.	Usługi obce	9 682 055,54	5 862 854,08
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11 704,58	7 232,75
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 865 223,36	2 746 011,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	495 440,04	420 900,50
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	367 550,19	2 639 368,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 408 381,47	1 686 497,30
D.	Pozostałe przychody operacyjne	29 855,89	57 280,12
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 188,15	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	25 667,74	57 280,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	130 913,36	176 670,71
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	130 913,36	176 670,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 307 324,00	1 567 106,71
G.	Przychody finansowe	25 593,26	16 351,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	25 593,26	16 305,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	46,65
H.	Koszty finansowe	264 604,97	143 514,63
I.	Odsetki, w tym:	52 377,03	71 004,39
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 500,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	204 727,94	72 510,24
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 068 312,29	1 439 943,87
J.	Podatek dochodowy	467 114,00	326 074,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 601 198,29	1 113 869,87

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp. Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 277 456,82	2 215 081,16
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 277 456,82	2 215 081,16
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	123 500,00	123 500,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	855 750,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	855 750,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	855 750,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	979 250,00	123 500,00
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 068 614,23	1 321 234,79
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 779 685,20	747 379,44
a) zwiększenie (z tytułu)	5 013 869,87	747 379,44
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 900 000,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 113 869,87	747 379,44
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 234 184,67	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 848 299,43	2 068 614,23
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-28 527,28	22 966,93
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	11 976,73	-51 494,21
a) zwiększenie (z tytułu)	11 976,73	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	51 494,21
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-16 550,55	-28 527,28
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	1 113 869,87	747 379,44
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 113 869,87	747 379,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 113 869,87	747 379,44
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	1 113 869,87	747 379,44
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 podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	1 601 198,29	1 113 869,87
	a) zysk netto	1 601 198,29	1 113 869,87
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 412 197,17	3 277 456,82
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	3 277 456,82

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp. Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 601 198,29	1 113 869,87
II. Korekty razem	1 067 884,78	-1 336 014,49
1. Amortyzacja	109 731,50	39 230,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 841,94	50 644,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 311,85	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	38 465,06	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-200 356,51	116 292,05
7. Zmiana stanu należności	725 934,17	-2 586 600,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 128 057,85	1 070 669,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 748 035,45	26 782,93
10. Inne korekty	-7 065,63	-53 032,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 669 083,07	-222 144,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	64 941,59	24 572,72
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 707,32	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	33 234,27	24 572,72
a) zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	33 234,27	24 572,72
- zbycie aktywów finansowych	5 000,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	17 072,72
- odsetki	15 096,85	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	13 137,42	7 500,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	169 315,88	14 277,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169 315,88	14 277,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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)	-104 374,29	10 295,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 651 927,33	72 569,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 651 927,33	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	56 267,31
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	16 302,03

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp. Wyszczególnienie	2023-12-31	2023-01-01
II. Wydatki	825 682,91	358 271,39
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	130 362,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	629 055,76	42 732,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	22 848,70	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	43 416,45	66 946,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	248 592,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 826 244,42	-285 702,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	5 390 953,20	-497 551,39
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 390 953,20	-497 551,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 791,03	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	597 835,28	1 095 386,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	5 988 788,48	597 835,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 996 739,95	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
I.	Zysk (strata) brutto			2 068 312,29			1 439 943,87
1.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych Art. 22 Ust. 4 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną Art. 12 Ust. 4 Pkt. 3c Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 Art. 12 Ust. 4 Pkt. 3d Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6a Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów Art. 12 Ust. 4 Pkt. 6b Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów Art. 12 Ust. 4 Pkt. 7 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją Art. 12 Ust. 4 Pkt. 8 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług Art. 12 Ust. 4 Pkt. 10 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów Art. 12 Ust. 1 Pkt. 4e Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów Art. 12 Ust. 1 Pkt. 4d Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności Art. 12 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m; Art. 17 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dotacje międzynarodowe Art. 17 Ust. 1 Pkt. 23 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego Art. 17 Ust. 1 Pkt. 47 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	podatek od towarów i usług Art. 12 Ust. 1 Pkt. 4g Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 Art. 12 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– ... Art. ... Ust. Pkt. Lit.	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) Art. - Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
2.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 898 544,62	0,00	1 898 544,62	16 049,44	0,00	16 049,44
	naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.	17 861,00	0,00	17 861,00	15 494,95	0,00	15 494,95
	różnice kursowe niezrealizowane Art. 15a Ust. 2 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	554,23	0,00	554,23
	przychody bilansowe nie uznane podatkowo Art. 12 Ust. 3a Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	korekta przychodów wynikająca z błędu dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca Art. 12 Ust. 3j Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty Art. 12 Ust. 3e Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	przychody bilansowe z tytułu umów dłużterminowych nie uznane podatkowo Art. ... Ust. Pkt. Lit.	1 880 683,62	0,00	1 880 683,62	0,26	0,00	0,26
	pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) Art. - Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
3.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	7 383,34	0,00	7 383,34	0,00	0,00	0,00
	zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.	7 383,34	0,00	7 383,34	0,00	0,00	0,00
	zrealizowane różnice kursowe Art. 12 Ust. 1 Pkt. 1 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zafakturowane szacunki przychodów Art. 12 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty Art. 12 Ust. 3e Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- ... Art. ... Ust. Pkt. Lit.	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) Art. - Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice)	241 819,37	0,00	241 819,37	246 016,56	0,00	246 016,56

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność 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” Art. 15d Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami Art. 16 Ust. 1 Pkt. 9 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie Art. 16 Ust. 1 Pkt. 8f Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań Art. 16 Ust. 1 Pkt. 17 Lit.	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 grzywn i kar Art. 16 Ust. 1 Pkt. 18 Lit.	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 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska Art. 16 Ust. 1 Pkt. 19 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wierzytelności odpisanych jako przedawnione Art. 16 Ust. 1 Pkt. 20 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	8 739,07	0,00	8 739,07	3 929,06	0,00	3 929,06
	kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów Art. 16 Ust. 1 Pkt. 22 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	wierzytelności odpisanych jako nieściągalne Art. 16 Ust. 1 Pkt. 25 Lit.	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 Lit.	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 Lit.	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 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika Art. 16 Ust. 1 Pkt. 30 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wpłaty na PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37 Lit.	25 040,94	0,00	25 040,94	14 731,00	0,00	14 731,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny Art. 16 Ust. 1 Pkt. 44 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 150.000 zł Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49a Lit.	10 757,91	0,00	10 757,91	10 257,95	0,00	10 257,95

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	72 724,88	0,00	72 724,88	70 669,91	0,00	70 669,91
	wydatków sfinansowanych z dotacji Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.	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 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów Art. 16 Ust. 1 Pkt. Lit.	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 Art. 16 Ust. 1 Pkt. 6 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	opłaty postępowań Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00
	pomoc materialna na rzecz Ukrainy Art. 16 Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	19 656,16	0,00	19 656,16
	pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) Art. - Ust. Pkt. Lit.	114 556,57	0,00	114 556,57	91 772,48	0,00	91 772,48

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
5.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżący ⁴	2 117 295,96	0,00	2 117 295,96	109 457,90	0,00	109 457,90
	naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	różnice kursowe niezrealizowane Art. 15a Ust. 3 Pkt. Lit.	193 513,04	0,00	193 513,04	37 693,43	0,00	37 693,43
	amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi Art. 15 Ust. 6 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit Art. 15c Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	29 972,46	0,00	29 972,46	9 860,44	0,00	9 860,44
	koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	13 126,84	0,00	13 126,84	61 904,03	0,00	61 904,03
	koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57b Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP Art. 16 Ust. 7d Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57aa Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wartość utworzonych rezerw na koszty Art. 15 Ust. 4e Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	leasing finansowy dla celów rachunkowych Art. 17b Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	koszty umów długoterminowych Art. ... Ust. Pkt. Lit.	1 880 683,62	0,00	1 880 683,62	0,00	0,00	0,00
	pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) Art. - Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	68 014,24	0,00	68 014,24	63 188,65	0,00	63 188,65
	zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	zrealizowane różnice kursowe Art. 15a Ust. 3 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej Art. 15 Ust. 6 Pkt. Lit.	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 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego Art. 15 Ust. 4g Pkt. Lit.	9 860,44	0,00	9 860,44	20 150,07	0,00	20 150,07
	wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim Art. 15 Ust. 4ga Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wypłacone diety z okresu poprzedniego Art. 15 Ust. 4g Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego Art. 15 Ust. 4h Pkt. Lit.	58 153,80	0,00	58 153,80	43 038,58	0,00	43 038,58
	korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana Art. 16 Ust. 1 Pkt. 25 Lit.	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 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	opłaty z tytułu umów leasingu (raty) Art. 17b Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy Art. 15 Ust. 4d Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- ... Art. ... Ust. Pkt. Lit.	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) Art. - Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	za rok ... nie więcej niż 50% Art. Ust. Pkt. Lit.	bd	bd	bd	0,00	0,00	0,00
	za rok ... nie więcej niż 50% Art. Ust. Pkt. Lit.	bd	bd	bd	0,00	0,00	0,00
	za rok ... nie więcej niż 50% Art. Ust. Pkt. Lit.	bd	bd	bd	0,00	0,00	0,00
	za rok ... nie więcej niż 50% Art. Ust. Pkt. Lit.	bd	bd	bd	0,00	0,00	0,00
	za rok ... nie więcej niż 50% Art. Ust. Pkt. Lit.	bd	bd	bd	0,00	0,00	0,00
8.	Inne zmiany podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (+/-)	-9 754,23	0,00	-9 754,23	0,00	0,00	0,00
	wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia) Art. 12 Ust. 1 Pkt. 2 Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	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 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ulga prowzrostowa (wartość ujemna) Art. 18eb Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ulga konsolidacyjna (wartość ujemna) Art. 18ec Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna) Art. 18ee Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ulga na IPO (wartość ujemna) Art. 18ed Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna) Art. 18ef Ust. Pkt. Lit.	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 Ust. Pkt. Lit.	245,77	0,00	245,77	0,00	0,00	0,00
	przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną Art. 5 Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
	koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) Art. 5 Ust. 2 Pkt. Lit.	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. 1,7,8 Pkt. Lit.	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	0,00	0,00
	koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) Art. 18d Ust. 1 Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– ... Art. ... Ust. Pkt. Lit.	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) Art. - Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			2 458 498,00			1 716 180,00
III.	Podatek dochodowy			467 114,00			326 074,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 5	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 8	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 9	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 10	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 11	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 12	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 13	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 14	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 15	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 16	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 17	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 18	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 19	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
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	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 26	Inne przychody operacyjne
Nota 27	Inne koszty operacyjne
Nota 28	Wybrane przychody finansowe
Nota 29	Wybrane koszty finansowe
Nota 30	Stan rezerw
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych
Nota 34	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 35	Zapasy

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

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	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00	
w tym w cenie nabycia	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	
– nabycie	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	
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zmniejszenia, w tym:	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00	
– sprzedaż	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500,00	
– korekty aktualizujące wartość	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	
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, 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	45 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 250,00	
w tym w cenie nabycia	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	
– nabycie	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	
– przemieszczenie wewnętrzne	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	
– sprzedaż	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	
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stan na koniec okresu	45 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 250,00	
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	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)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
w tym w cenie nabycia	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	
– nabycie	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	
Zmniejszenia	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	

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	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)	
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	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)	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 630,83	0,00	280 630,83
w tym w cenie nabycia	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	17 861,00	0,00	17 861,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (naliczone odsetki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 861,00	0,00	17 861,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki	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	20 520,76	0,00	20 520,76
- sprzedaż	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	953,42	0,00	953,42
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 567,34	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	277 971,07	0,00	277 971,07
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 5

Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

	W jednostkach powiązanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
Stan na początek okresu	0,00	1 000,00	1 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	1 000,00	1 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	85 317,31	93 853,58
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	368 187,91	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 535 283,26	503 981,70
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	5 988 788,48	597 835,28

Nota 7

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Po przeliczeniu EUR na PLN	Po przeliczeniu UAH na PLN	Po przeliczeniu USD na PLN				Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 573 257,64	44 936,58	1 683 605,15	5 666,40	0,00	0,00	0,00	5 307 465,77
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	368 187,91	0,00	313 134,80	0,00	0,00	0,00	0,00	681 322,71
Razem	3 941 445,55	44 936,58	1 996 739,95	5 666,40	0,00	0,00	0,00	5 988 788,48

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego	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*
1. Ogółem	A	14-11-2022	konwersja udziałów na akcje	od zysku za rok obrotowy 2022	1 235 000,00	2 470 000,00	0,10	123 500,00	22,40
w tym uprzywilejowane		14-11-2022	konwersja udziałów na akcje	od zysku za rok obrotowy 2022	1 235 000,00	2 470 000,00	0,10	123 500,00	22,40
2. Ogółem	B	29-05-2023	środki własne	od zysku za rok obrotowy 2023	5 557 500,00	5 557 500,00	0,10	555 750,00	50,40
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ogółem	C	28-08-2023	wkład pieniężny	od zysku za rok obrotowy 2023	1 500 000,00	1 500 000,00	1,20	150 000,00	13,60
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ogółem	D	05-12-2023	wkład pieniężny		1 500 000,00	1 500 000,00	1,60	150 000,00	13,60
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					9 792 500,00	11 027 500,00		979 250,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 9

Zmiany w kapitale zapasowym

	2023	2022
Stan na początek okresu	2 068 614,23	1 321 234,79
zwiększenia (z tytułu)	5 013 869,87	747 379,44
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	3 900 000,00	0,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	1 113 869,87	747 379,44
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
wykorzystanie (z tytułu)	1 234 184,67	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	555 750,00	0,00
– dywidendy	130 362,00	0,00
– koszt emisji akcji	548 072,67	0,00
Stan na koniec okresu	5 848 299,43	2 068 614,23

Nota 10

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2023	2022
Stan na początek okresu	-28 527,28	22 966,93
zwiększenia (z tytułu)	11 976,73	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	11 976,73	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 10

Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	51 494,21
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał,	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	51 494,21
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	-16 550,55	-28 527,28

Nota 11

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 113 869,87	747 379,44
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 113 869,87	747 379,44
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 113 869,87	747 379,44
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– UKR	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 113 869,87	747 379,44
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	1 113 869,87	747 379,44
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
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

Nota 12

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

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	1 601 198,29	1 113 869,87
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	1 001 215,66	1 113 869,87
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	600 000,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00

Nota 12

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022*
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)

Nota 13

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	0,00	42 732,00	42 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 732,00
koniec okresu	0,00	0,00	11 856,00	11 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 856,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	0,00	0,00	22 002,00	22 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 002,00
koniec okresu	0,00	0,00	14 820,00	14 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 820,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	64 734,00	64 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 734,00
koniec okresu	0,00	0,00	26 676,00	26 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 676,00

Nota 14

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

Nota 14

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- 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	3 434 446,69	0,00	4 160 380,86	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	3 434 446,69	0,00	4 160 380,86	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:	2 602 515,25	0,00	3 877 517,05	0,00
- do 12 miesięcy	2 602 515,25	0,00	3 877 517,05	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101 810,73	0,00	48 690,29	0,00
- inne należności	730 120,71	0,00	234 173,52	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 15

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

Nota 15

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- 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	4 666 439,40	3 209 328,37
a) długoterminowe	26 676,00	83 776,36
- z tytułu pożyczek i kredytów	26 676,00	64 734,00
- 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	19 042,36
b) krótkoterminowe	4 639 763,40	3 125 552,01
- z tytułu pożyczek i kredytów	41 619,00	632 616,76
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	22 848,70
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	936 119,83	1 404 936,07
- do 12 miesięcy	936 119,83	1 404 936,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	2 551 020,00	0,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	915 130,91	644 573,39
- z tytułu wynagrodzeń	193 674,54	125 483,68
- inne	2 199,12	295 093,41

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
Prezes Zarządu	Należne odsetki od pożyczki		4 342,47	0,00	0,00	4 342,47	0,00
Prezes Zarządu	Należne odsetki od pożyczki		684,93	0,00	0,00	684,93	0,00
Prezes Zarządu	Należne odsetki od pożyczki		438,36	0,00	0,00	438,36	0,00
Prezes Zarządu	Należne odsetki od pożyczki		986,30	0,00	0,00	986,30	0,00
Pożyczka udzielona Prezesowi Zarządu	8% w skali rocznej	18-10-2022	211 221,92	16 000,00	0,00	0,00	227 221,92
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			217 673,98	16 000,00	0,00	6 452,06	227 221,92
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			217 673,98	16 000,00	0,00	6 452,06	227 221,92

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Splacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
Pożyczka udzielona członkowi Rady Nadzorczej	8,5% w skali rocznej	30-06-2023	9 116,22	487,74	0,00	0,00	9 603,96
Pożyczka udzielona członkowi Rady Nadzorczej	11% w skali rocznej	31-08-2023	16 968,92	435,47	0,00	10 459,99	6 944,40
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			26 085,14	923,21	0,00	10 459,99	16 548,36
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			26 085,14	923,21	0,00	10 459,99	16 548,36

Nota 18

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 posiadanej zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Neutrino Geology Spółka Akcyjna, 00-721 Warszawa ul. Podchorążych 16 lok. 14	34,38	34,38	131 608,00	424 864,52
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nota 19

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
EUR	4,3480	4,6899
UAH do bilansu	0,1037	0,1258
USD	3,9350	4,4018
UAH do rachunku zysków i strat	0,1153	0,1354

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	25 574,51	0,00
Odsetki od kredytów	43 416,45	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	130 362,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	199 352,96	0,00

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Pozostałe rezerwy	38 465,06	0,00
Razem	38 465,06	0,00
Zmiana stanu	38 465,06	0,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	391 492,64	191 136,13
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	391 492,64	191 136,13
Zmiana stanu, w tym:	- 200 356,51	116 292,05
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
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	3 434 446,69	4 160 380,86
Razem należności	3 434 446,69	4 160 380,86
Zmiana stanu należności	725 934,17	-2 586 600,57

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022
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	4 598 144,40	2 470 086,55
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	4 598 144,40	2 470 086,55
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
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	4 598 144,40	2 470 086,55
Zmiana stanu zobowiązań	2 128 057,85	1 105 651,79

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 890 344,76	142 309,31
Razem	1 890 344,76	142 309,31
1. Zmiana stanu	-1 748 035,45	26 782,93
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-1 748 035,45	26 782,93

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
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 finansowych (plus lub minus)	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	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	85 317,31	93 853,58
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 903 471,17	503 981,70
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	5 988 788,48	597 835,28
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	5 390 953,20	- 497 551,39
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	585 597,64	336 565,03

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

--

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:	27,50	26,50
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	27,50	25,50
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	1,00

Nota 22

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	57 557,14	387 047,23
1. Wynagrodzenie	57 557,14	387 047,23
Prezes zarządu	57 557,14	51 460,83
Członek zarządu (pełniona funkcja)	0,00	335 586,40
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00

Nota 22

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wynagrodzenia	2023	2022
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	57 557,14	387 047,23

Nota 23

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			0,00	0,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi	28-11-2023		28 290,00	0,00
Razem			28 290,00	0,00

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	16 144 504,91	0,00	13 975 151,31
- Centrala Polska	0,00	13 812 273,01	0,00	11 030 699,57
- Oddział Kijów	0,00	2 332 231,90	0,00	2 944 451,74
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (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
3. Sprzedaż towarów (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. 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

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
5. 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	16 144 504,91	0,00	13 975 151,31
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	12 392 413,15	0,00	9 942 090,88
- produkty/usługi	0,00	12 392 413,15	0,00	9 942 090,88
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	3 752 091,77	0,00	4 033 060,43
- produkty/usługi	0,00	3 752 091,77	0,00	4 033 060,43
- towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	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

Nota 25

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

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	13 907 575,44	12 146 294,82
1. Amortyzacja	109 731,50	39 230,24
2. Zużycie materiałów i energii	375 870,23	430 697,30
3. Usługi obce	9 682 055,54	5 862 854,08
4. Podatki i opłaty, w tym:	11 704,58	7 232,75
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	2 865 223,36	2 746 011,62
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	495 440,04	420 900,50
- emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	367 550,19	2 639 368,33
- Inne	367 550,19	2 639 368,33
- Oddział Kijów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	13 907 575,44	12 146 294,82

Nota 26

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	29 855,89	57 280,12
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
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	4 188,15	0,00
9) inne	25 667,74	57 280,12
Inne przychody operacyjne RAZEM	29 855,89	57 280,12

Nota 27

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	130 913,36	176 670,71
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
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) inne	130 913,36	176 670,71
10) ...	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	130 913,36	176 670,71

Nota 28

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
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	25 593,26	16 305,14
1) z tytułu udzielonych pożyczek	25 574,51	16 302,03
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	25 574,51	16 302,03
2) pozostałe odsetki	18,75	3,11
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	18,75	3,11

Nota 28

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	46,65
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	46,65
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– Inne	0,00	46,65
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 29

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	52 377,03	71 004,39
1) od kredytów i pożyczek	43 416,45	66 946,72
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	43 416,45	66 946,72
2) pozostałe odsetki	8 960,58	4 057,67
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	8 960,58	4 057,67
II. Inne koszty finansowe razem	212 227,94	72 510,24
1) ujemne różnice kursowe	204 727,94	72 510,24
– zrealizowane	11 214,90	35 371,04
– niezrealizowane	193 513,04	37 139,20
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:	7 500,00	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	7 500,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 30
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06
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	0,00	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06
– Oddział Kijów	0,00	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06

Nota 31
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 890 344,76	142 309,31
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	156 263,81	123 286,80
3. Oplacone z góry koszty podróży służbowych	0,00	13 430,71
4. Prenumerata czasopism i licencje	2 082,03	1 584,72
5. Rozliczenie umów długoterminowych	1 728 152,68	0,00
6. Inne	3 846,24	4 007,08

Nota 32
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	0,00	0,00	122 591,60	0,00	122 591,60
Zwiększenia, w tym:	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
– 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	0,00	147,85	0,00	147,85
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– 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
– aktualizacja z tytułu różnicy kursowej	0,00	0,00	0,00	0,00	147,85	0,00	147,85
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	122 443,75	0,00	122 443,75
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	121 988,45	0,00	121 988,45
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	138,75	0,00	138,75
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	41,89	0,00	41,89
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 32

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	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
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja z tytułu różnicy kursowej	0,00	0,00	0,00	0,00	41,89	0,00	41,89
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	122 085,31	0,00	122 085,31
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 księgową netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	603,15	0,00	603,15
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	358,44	0,00	358,44
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00

Nota 33

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	195 115,77	0,00	906 968,97	95 710,32	43 008,18	17 917,59	1 258 720,83
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	22 555,00	61 132,36	86 567,84	170 255,20
- nabycie	0,00	0,00	0,00	22 555,00	61 132,36	82 697,12	166 384,48
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 870,72	3 870,72
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 340,03	42 696,35	3 827,67	53 864,05
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	42 696,35	0,00	42 696,35
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	3 870,72	0,00	0,00	3 870,72
- aktualizacja z tytułu różnicy kursowej	0,00	0,00	0,00	3 469,31	0,00	3 827,67	7 296,98
Wartość brutto na koniec okresu	195 115,77	0,00	906 968,97	110 925,29	61 444,19	100 657,76	1 375 111,98
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	93 545,95	84 694,29	7 423,37	17 917,59	203 581,20
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	22 674,22	26 458,92	15 076,29	40 410,72	104 620,15
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 404,79	15 177,18	-43,05	20 538,92
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	15 177,18	0,00	15 177,18
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	3 870,72	0,00	-3 870,72	0,00
- aktualizacja z tytułu różnicy kursowej	0,00	0,00	0,00	1 534,07	0,00	3 827,67	5 361,74
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	116 220,17	105 748,42	7 322,48	58 371,36	287 662,43
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 księgową netto na początek okresu	195 115,77	0,00	813 423,02	11 016,03	35 584,81	0,00	1 055 139,63

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	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 księgowa netto na koniec okresu	195 115,77	0,00	790 748,80	5 176,87	54 121,71	42 286,40	1 087 449,55
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	13,00	95,00	12,00	58,00	21,00

Nota 34

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

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	
491	Leasing operacyjny	116 966,96	0,00	116 966,96	0,00
629	Leasing operacyjny	10 697,00	0,00	10 697,00	0,00
741	Leasing operacyjny	1 096 163,59	478 446,00	197 000,00	1 377 609,59
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 35

Zapasy

	2023	2022
Materiały	2 129,93	1 197,25
Półprodukty i produkty w toku	369 618,38	182 416,82
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	19 744,33	7 522,06
RAZEM	391 492,64	191 136,13

 Sporządzono Bydgoszcz dnia 28.03.2024
 (miejscowość) (data)