

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
Pocztą	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
2024-01-01 - 2024-12-31

4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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. Obce środki trwałe użytkowane przez jednostkę na podstawie umowy, która ma charakter leasingu finansowego, są wprowadzane do ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z zasadami przyjętymi dla własnych środków trwałych. Do podziału raty leasingowej na część odsetkową i kapitałową stosuje się metodę wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).
- 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 tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W

zakresie wyceny zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuarusza.

14.2. Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu niewykorzystanych urlopów spółka korzysta z usług wykwalifikowanego aktuarusza.

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, ujemne 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. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantach porównawczych według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

17.2. 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".

17.3. 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 3%.

18.1. 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 ujemne się w księgach rachunkowych co miesiąc, zapisem: Wn konto 87 "Podatek dochodowy od osób prawnych", Ma konto 22-3 "Pozostałe rozrachunki publicznoprawne".

18.2. Jeżeli wartość bilansowa różni się od wartości podatkowej składnika aktywów i pasywów, to ustala się odroczony podatek dochodowy. Nie kompensuje się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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%.

C. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzane 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 na dzień 31.12.2024

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023 przekształcone dane porównawcze	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		3 392 062,56	1 971 180,52	1 133 057,99
I. Wartości niematerialne i prawne		615,03	358,44	358,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	31	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	31	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31	615,03	358,44	358,44
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 931 441,01	1 680 221,63	1 087 449,55
1. Środki trwałe		2 931 441,01	1 680 221,63	1 087 449,55
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	32	225 991,35	195 115,77	195 115,77
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32	1 473 764,88	790 748,80	790 748,80
c) urządzenia techniczne i maszyny	32	42 735,05	5 176,87	5 176,87
d) środki transportu	32	1 156 270,90	646 893,79	54 121,71
e) inne środki trwałe	32	32 678,83	42 286,40	42 286,40
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	11	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	11	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	11	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		45 250,00	45 250,00	45 250,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		45 250,00	45 250,00	45 250,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		45 250,00	45 250,00	45 250,00
– udziały lub akcje	1	45 250,00	45 250,00	45 250,00
– inne papiery wartościowe	1	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	1	0,00	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	1	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		414 756,52	245 350,45	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	414 756,52	245 350,45	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		10 899 630,19	11 984 043,64	11 984 043,64
I. Zapasy		610 247,42	391 492,64	391 492,64
1. Materiały	33	1 426,78	2 129,93	2 129,93
2. Półprodukty i produkty w toku	33	0,00	369 618,38	369 618,38
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	33	0,00	0,00	0,00
4. Towary	33	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	33	608 820,64	19 744,33	19 744,33
II. Należności krótkoterminowe		3 875 315,52	3 434 446,69	3 434 446,69
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) inne	11	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		3 875 315,52	3 434 446,69	3 434 446,69
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		2 831 374,17	2 602 515,25	2 602 515,25
– do 12 miesięcy	11	2 831 374,17	2 602 515,25	2 602 515,25
– powyżej 12 miesięcy	11	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11	463 112,47	101 810,73	101 810,73
c) inne	11	580 828,88	730 120,71	730 120,71
d) dochodzone na drodze sądowej	11	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 672 513,97	6 267 759,55	6 267 759,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 671 513,97	6 266 759,55	6 266 759,55
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		28 226,70	277 971,07	277 971,07
– udziały lub akcje	2	0,00	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	2	0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	2	28 226,70	277 971,07	277 971,07
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	2	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		4 643 287,27	5 988 788,48	5 988 788,48
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4	4 643 287,27	5 988 788,48	5 988 788,48
– inne środki pieniężne	4	0,00	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	3	1 000,00	1 000,00	1 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30	1 741 553,28	1 890 344,76	1 890 344,76
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		14 291 692,75	13 955 224,16	13 117 101,63

Sporządzono Bydgoszcz dnia 17.03.2025
(miejscowość) (data)

..... Jarosław Kowalski
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Adam Białachowski, Andrzej Zajdziński
(podpisy)

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023 przekształcone dane porównawcze	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		9 381 398,60	8 366 010,32	8 412 197,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6	979 250,00	979 250,00	979 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7	6 757 522,72	5 848 299,43	5 848 299,43
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8	-4 441,12	-16 550,55	-16 550,55
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	8	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne		0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9	-46 186,85	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	10	1 695 253,85	1 555 011,44	1 601 198,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 910 294,15	5 589 213,84	4 704 904,46
I. Rezerwy na zobowiązania		568 975,21	358 872,29	38 465,06
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	380 291,77	188 790,80	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		188 683,44	170 081,49	0,00
– długoterminowa	29	23 660,13	33 437,09	0,00
– krótkoterminowa	29	165 023,31	136 644,40	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	38 465,06
– długoterminowe	29	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	29	0,00	0,00	38 465,06
II. Zobowiązania długoterminowe		1 220 094,76	413 117,90	26 676,00
1. Wobec jednostek powiązanych	12	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		1 220 094,76	413 117,90	26 676,00
a) kredyty i pożyczki	12	370 734,00	26 676,00	26 676,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	849 360,76	386 441,90	0,00
d) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00	0,00
d) inne	12	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 121 224,18	4 817 223,65	4 639 763,40
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
b) inne	12	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		3 121 224,18	4 817 223,65	4 639 763,40
a) kredyty i pożyczki	12	52 260,00	41 619,00	41 619,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	12	297 077,72	177 460,25	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 412 969,56	936 119,83	936 119,83
– do 12 miesięcy	12	1 412 969,56	936 119,83	936 119,83
– powyżej 12 miesięcy	12	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	12	500 000,00	2 551 020,00	2 551 020,00
f) zobowiązania wekslowe	12	0,00	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12	493 113,13	915 130,91	915 130,91
h) z tytułu wynagrodzeń	12	191 120,48	193 674,54	193 674,54
i) inne	12	174 683,29	2 199,12	2 199,12
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	30	0,00	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	30	0,00	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	30	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	30	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		14 291 692,75	13 955 224,16	13 117 101,63

Sporządzono **Bydgoszcz** dnia **17.03.2025**
(miejscowość) (data)

..... **Jarosław Kowalski**
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... **Adam Białachowski, Andrzej Zajdziński**
(podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

	Nota	2024	2023 przekształcone dane porównawcze	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		27 888 604,81	16 269 770,06	16 315 956,91
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	28 146 715,59	16 144 504,91	16 144 504,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-258 110,78	125 265,15	171 452,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	24	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		25 555 270,59	13 907 575,44	13 907 575,44
I. Amortyzacja		335 929,75	109 731,50	109 731,50
II. Zużycie materiałów i energii		323 917,23	375 870,23	375 870,23
III. Usługi obce		20 803 273,99	9 682 055,54	9 682 055,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:		56 674,16	11 704,58	11 704,58
– podatek akcyzowy		0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 975 981,55	2 865 223,36	2 865 223,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		550 838,37	495 440,04	495 440,04
– emerytalne		0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		508 655,54	367 550,19	367 550,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		2 333 334,22	2 362 194,62	2 408 381,47
D. Pozostałe przychody operacyjne		197 732,34	29 855,89	29 855,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25, 26	126 829,27	4 188,15	4 188,15
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	25	70 903,07	25 667,74	25 667,74
E. Pozostałe koszty operacyjne		129 011,36	130 913,36	130 913,36
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26, 25	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	26	129 011,36	130 913,36	130 913,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		2 402 055,20	2 261 137,15	2 307 324,00
G. Przychody finansowe		35 676,16	25 593,26	25 593,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	27	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	27	0,00	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	27	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	27	35 676,16	25 593,26	25 593,26
– od jednostek powiązanych	27	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
V. Inne	27, 28	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		191 546,51	264 604,97	264 604,97
I. Odsetki, w tym:	28	102 138,07	52 377,03	52 377,03
– dla jednostek powiązanych	28	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	28	0,00	7 500,00	7 500,00
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
IV. Inne	28, 27	89 408,44	204 727,94	204 727,94
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		2 246 184,85	2 022 125,44	2 068 312,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

J. Podatek dochodowy		550 931,00	467 114,00	467 114,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		1 695 253,85	1 555 011,44	1 601 198,29

Sporządzono **Bydgoszcz** dnia **17.03.2025**
(miejscowość) (data)

..... **Jarosław Kowalski**
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... **Adam Białachowski, Andrzej Zajdziński**
(podpisy)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2024	2023 przekształcone dane porównawcze	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 412 197,17	3 277 456,82	3 277 456,82
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-46 186,85	46 186,85	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 366 010,32	3 323 643,67	3 277 456,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	979 250,00	123 500,00	123 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	855 750,00	855 750,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	855 750,00	855 750,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	855 750,00	855 750,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	979 250,00	979 250,00	979 250,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 848 299,43	2 068 614,23	2 068 614,23
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	909 223,29	3 779 685,20	3 779 685,20
a) zwiększenie z tytułu	915 723,29	5 013 869,87	5 013 869,87
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00
– podziału zysku (ustawowo)	915 723,29	1 113 869,87	1 113 869,87
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	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	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	6 500,00	1 234 184,67	1 234 184,67
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	555 750,00	555 750,00
– dywidendy	0,00	130 352,00	130 362,00
– koszt emisji akcji	6 500,00	548 072,67	548 072,67
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 757 522,72	5 848 299,43	5 848 299,43
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-16 550,55	-28 527,28	-28 527,28
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	12 109,43	11 976,73	11 976,73
a) zwiększenie z tytułu	12 109,43	11 976,73	11 976,73
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	12 109,43	11 976,73	11 976,73
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-4 441,12	-16 550,55	-16 550,55
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 601 198,29	1 113 869,87	1 113 869,87
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 601 198,29	1 113 869,87	1 113 869,87
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-46 186,85	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 555 011,44	1 113 869,87	1 113 869,87
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	1 601 198,29	1 113 869,87	1 113 869,87
– wypłaty dywidendy	685 475,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	915 723,29	1 113 869,87	1 113 869,87
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 186,85	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	46 186,85	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	46 186,85	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	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	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	46 186,85	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-46 186,85	-46 186,85	0,00
6. Wynik netto	1 695 253,85	1 601 198,29	1 601 198,29
a) zysk netto	1 695 253,85	1 601 198,29	1 601 198,29
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 381 398,60	8 366 010,32	8 412 197,17
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

Sporządzono Bydgoszcz dnia 17.03.2025
(miejscowość) (data)

..... Jarosław Kowalski
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Adam Białachowski, Andrzej Zajdziński
(podpisy)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2024	2023 przekształcone dane porównawcze	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00		0,00
I. Zysk (strata) netto		1 695 253,85	1 601 198,29	1 601 198,29
II. Korekty razem		-1 549 401,04	1 096 754,71	1 067 884,78
1. Amortyzacja		335 929,75	109 731,50	109 731,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		82 155,82	17 841,94	17 841,94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-126 829,27	3 311,85	3 311,85
5. Zmiana stanu rezerw	18	530 510,15	358 872,29	38 465,06
6. Zmiana stanu zapasów		-218 754,78	-200 356,51	-200 356,51
7. Zmiana stanu należności		-440 868,83	725 934,17	725 934,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18	-1 826 257,94	2 128 057,85	2 128 057,85
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18	-265 965,04	-1 993 385,90	-1 748 035,45
10. Inne korekty		380 679,10	-53 252,48	-7 065,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		145 852,81	2 697 953,00	2 669 083,07
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00		0,00
I. Wpływy		396 555,89	64 941,59	64 941,59
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		126 829,27	31 707,32	31 707,32
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		269 726,62	33 234,27	33 234,27
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		269 726,62	33 234,27	33 234,27
– zbycie aktywów finansowych		0,00	5 000,00	5 000,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		249 744,37	0,00	0,00
– odsetki		19 982,25	15 096,85	15 096,85
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	13 137,42	13 137,42
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		2 594 934,32	762 087,96	169 315,88
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 594 934,32	762 087,96	169 315,88
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-2 198 378,43	-697 146,37	-104 374,29
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00		0,00
I. Wpływy		1 550 478,48	4 215 829,48	3 651 927,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	3 651 927,33	3 651 927,33
2. Kredyty i pożyczki		404 040,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		1 146 438,48	563 902,15	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

II. Wydatki		843 454,07	825 682,91	825 682,91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		685 475,00	130 362,00	130 362,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		49 341,00	629 055,76	629 055,76
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	22 848,70	22 848,70
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00	0,00
8. Odsetki		102 138,07	43 416,45	43 416,45
9. Inne wydatki finansowe		6 500,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		707 024,41	3 390 146,57	2 826 244,42
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-1 345 501,21	5 390 953,20	5 390 953,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 345 501,21	5 390 953,20	5 390 953,20
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-5 879,27	3 791,03	3 791,03
F. Środki pieniężne na początek okresu		5 988 788,48	597 835,28	597 835,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		4 643 287,27	5 988 788,48	5 988 788,48
– o ograniczonej możliwości dysponowania		277 766,30	1 996 739,95	1 996 739,95

Sporządzono **Bydgoszcz** dnia **17.03.2025**
(miejscowość) (data)

..... **Jarosław Kowalski**
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... **Adam Białachowski, Andrzej Zajdziński**
(podpisy)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		2 246 184,85	0,00	2 246 184,85	2 068 312,29	0,00	2 068 312,29
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpowartość 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	art. 17 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	...	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)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		783 283,08	0,00	783 283,08	1 898 544,62	0,00	1 898 544,62
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	36,10	0,00	36,10	17 861,00	0,00	17 861,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	257,99	0,00	257,99	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe z tytułu umów długoterminowych nie uznane podatkowo	...	782 988,99	0,00	782 988,99	1 880 683,62	0,00	1 880 683,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		1 907 905,54	0,00	1 907 905,54	7 383,34	0,00	7 383,34

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

zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	27 221,92	0,00	27 221,92	7 383,34	0,00	7 383,34
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe z tytułu umów długoterminowych uznane podatkowo	...	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)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		229 948,49	0,00	229 948,49	241 819,37	0,00	241 819,37
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 mechanizmu podzielonej płatności	art. 15d ust. 1	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	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 jakiejkolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	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	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych orzeczeń	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	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	1 619,00	0,00	1 619,00	8 739,07	0,00	8 739,07
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	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 podmiotu	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	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	1 430,83	0,00	1 430,83	25 040,94	0,00	25 040,94
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako	art. 16 ust. 1 pkt 44	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	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota 150 000 zł 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	0,00	0,00	0,00	10 757,91	0,00	10 757,91
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 51	67 184,52	0,00	67 184,52	72 724,88	0,00	72 724,88
	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty postępowania	art. 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	art. 16	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)		159 714,14	0,00	159 714,14	114 556,57	0,00	114 556,57
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1 106 620,04	0,00	1 106 620,04	2 117 295,96	0,00	2 117 295,96
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	25 499,16	0,00	25 499,16	193 513,04	0,00	193 513,04
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	1 416,12	0,00	1 416,12	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit odpisów aktualizujących wartość należności	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie art. 26a	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	7 756,57	0,00	7 756,57	29 972,46	0,00	29 972,46
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	1 309,79	0,00	1 309,79	13 126,84	0,00	13 126,84
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	10 273,69	0,00	10 273,69	0,00	0,00	0,00
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	277 375,72	0,00	277 375,72	0,00	0,00	0,00

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

korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty umów długoterminowych	art. ...	782 988,99	0,00	782 988,99	1 880 683,62	0,00	1 880 683,62
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		1 923 782,92	0,00	1 923 782,92	68 014,24	0,00	68 014,24
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	29 972,46	0,00	29 972,46	9 860,44	0,00	9 860,44
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	13 126,84	0,00	13 126,84	58 153,80	0,00	58 153,80
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty umów długoterminowych	...	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)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-245,77	0,00	-245,77	-9 754,23	0,00	-9 754,23
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prowdzrostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	-245,77	0,00	-245,77	245,77	0,00	245,77
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1	0,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00	-10 000,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	...	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)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		2 783 347,00	0,00	2 783 347,00	2 458 498,00	0,00	2 458 498,00
K. Podatek dochodowy		528 836,00	0,00	528 836,00	467 114,00	0,00	467 114,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 2	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 4	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 5	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 6	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 7	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 8	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 9	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 13	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 14	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 15	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 16	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 17	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 18	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 19	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 20	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 21	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 22	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 23	Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 24	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 25	Inne przychody operacyjne
Nota 26	Inne koszty operacyjne
Nota 27	Wybrane przychody finansowe
Nota 28	Wybrane koszty finansowe
Nota 29	Stan rezerw
Nota 30	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 31	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 32	Zmiany w środkach trwałych
Nota 33	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 2024.

Nota 1
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 2
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	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
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 033,31	0,00	4 033,31
– 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	4 033,31	0,00	4 033,31
– 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	253 777,68	0,00	253 777,68
– 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	0,00	0,00	0,00
– 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	253 777,68	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 226,70	0,00	28 226,70
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3
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

Nota 3

Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	W jednostkach powiązanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
Stan na koniec okresu	0,00	1 000,00	1 000,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	65 925,75	85 317,31
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	277 766,30	368 187,91
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 299 595,22	5 535 283,26
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	4 643 287,27	5 988 788,48

Nota 5

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	4 130 068,08	44 161,46	463 152,00	5 905,73	0,00	0,00	0,00	4 643 287,27
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 130 068,08	44 161,46	463 152,00	5 905,73	0,00	0,00	0,00	4 643 287,27

Nota 6

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 7

Zmiany w kapitale zapasowym

	2024	2023
Stan na początek okresu	5 848 299,43	2 068 614,23
zwiększenia (z tytułu)	915 723,29	5 013 869,87
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	3 900 000,00
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	915 723,29	1 113 869,87
– 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)	6 500,00	1 234 184,67
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00

Nota 7
Zmiany w kapitale zapasowym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	555 750,00
– dywidendy	0,00	130 362,00
– koszt emisji akcji	6 500,00	548 072,67
Stan na koniec okresu	6 757 522,72	5 848 299,43

Nota 8
Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny

	2024	2023
Stan na początek okresu	-16 550,55	-28 527,28
zwiększenia (z tytułu)	12 109,43	11 976,73
– 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	12 109,43	11 976,73
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– 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	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	-4 441,12	-16 550,55

Nota 9
Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 601 198,29	1 113 869,87
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 601 198,29	1 113 869,87
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-46 186,85	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 555 011,44	1 113 869,87
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 601 198,29	1 113 869,87
– wypłaty dywidendy	685 475,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	915 723,29	1 113 869,87
– 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	-46 186,85	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

Nota 9
Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– ...	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	-46 186,85	0,00

Nota 10
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	1 695 253,85	1 601 198,29
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	929 067,00	1 001 215,66
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	720 000,00	600 000,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	46 186,85	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 11
Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 11
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 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	3 875 315,52	0,00	3 434 446,69	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	3 875 315,52	0,00	3 434 446,69	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:	2 831 374,17	0,00	2 602 515,25	0,00
– do 12 miesięcy	2 831 374,17	0,00	2 602 515,25	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	463 112,47	0,00	101 810,73	0,00
– inne należności	580 828,88	0,00	730 120,71	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12
Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00

Nota 12
Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– 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	4 341 318,94	4 666 439,40
a) długoterminowe	1 220 094,76	26 676,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	370 734,00	26 676,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	849 360,76	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	3 121 224,18	4 639 763,40
– z tytułu pożyczek i kredytów	52 260,00	41 619,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	297 077,72	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 412 969,56	936 119,83
– do 12 miesięcy	1 412 969,56	936 119,83
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	500 000,00	2 551 020,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	493 113,13	915 130,91
– z tytułu wynagrodzeń	191 120,48	193 674,54
– inne	174 683,29	2 199,12

Nota 13
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	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczka udzielona Prezesowi Zarządu	8% w skali rocznej	18-10-2022	227 221,92	0,00	0,00	227 221,92	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			227 221,92	0,00	0,00	227 221,92	0,00
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			227 221,92	0,00	0,00	227 221,92	0,00

Nota 14
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2024	2023
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Nota 14
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
2. Zwiększenia	414 756,52	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	414 756,52	0,00
– składki ZUS oraz wynagrodzenia	1 722,61	0,00
– rezerwa na świadczenia pracownicze	26 959,12	0,00
– raty leasingów operacyjnych traktowanych jak finansowe	183 346,33	0,00
– wycena należności nominowanych w walucie obcej	40 683,49	0,00
– wycena środków pieniężnych nominowanych w walucie obcej	1 117,06	0,00
– koszty niezakończonych umów długoterminowych	160 927,91	0,00
–	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 14
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	414 756,52	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	414 756,52	0,00
– wartość brutto	414 756,52	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
– wartość brutto	0,00	0,00
– wartość odpisów aktualizujących	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informacje o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00
6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:	0,00	0,00
– w jednostkach podporządkowanych	0,00	0,00
– w oddziałach	0,00	0,00
– we wspólnych przedsięwzięciach	0,00	0,00

Nota 15
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2024	2023
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	380 291,77	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	380 291,77	0,00
– nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tytułu umów	160 927,91	0,00
– amortyzacja środków trwałych na podstawie leasingów operacyjnych traktowanych jak finansowych	219 308,19	0,00
– wycena należności nominowanych w walucie obcej	48,81	0,00
– odsetki od udzielonych pożyczek	6,86	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 15
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w	380 291,77	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	380 291,77	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
5. Przypuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących	0,00	0,00

Nota 16
Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Neutrino Geology Spółka Akcyjna, 00-721 Warszawa ul. Podchorążych 16 lok. 14	34,38	34,38	BRAK DANYCH	BRAK DANYCH
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00
			0,00	0,00

Nota 17
Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

Waluta	kurs dla okresu	kurs dla okresu
EUR	4,2730	4,3480
UAH do bilansu	0,0976	0,1037
USD	4,1012	3,9350
UAH do rachunku zysków i strat	0,0991	0,1153

Nota 18
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	19 982,25	25 574,51
Odsetki od kredytów	102 138,07	43 416,45
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	685 475,00	130 362,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	807 595,32	199 352,96
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	380 291,77	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	188 683,44	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	38 465,06
Razem	568 975,21	38 465,06
Zmiana stanu	530 510,15	38 465,06

Nota 18
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	610 247,42	391 492,64
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	610 247,42	391 492,64
Zmiana stanu, w tym:	-218 754,78	-200 356,51
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	2024	2023
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 875 315,52	3 434 446,69
Razem należności	3 875 315,52	3 434 446,69
Zmiana stanu należności	-440 868,83	725 934,17

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 771 886,46	4 598 144,40
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	2 771 886,46	4 598 144,40
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	2 771 886,46	4 598 144,40
Zmiana stanu zobowiązań	-1 826 257,94	2 128 057,85

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	414 756,52	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 741 553,28	1 890 344,76
Razem	2 156 309,80	1 890 344,76
1. Zmiana stanu	-265 965,04	-1 748 035,45
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)	-265 965,04	-1 748 035,45

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej	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

Nota 18
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	65 925,75	85 317,31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 577 361,52	5 903 471,17
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– чеки	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	4 643 287,27	5 988 788,48
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-1 345 501,21	5 390 953,20
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	277 766,30	585 597,64

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

Nota 19
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	23,00	27,50
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	23,00	27,50
– 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	0,00

Nota 20
Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	53 126,37	57 557,14
1. Wynagrodzenie	53 126,37	57 557,14
Prezes zarządu	53 126,37	57 557,14
Członek zarządu	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
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

Nota 20

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

Wynagrodzenia	2024	2023
(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	53 126,37	57 557,14

Nota 21

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2024	2023
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			28 290,00	28 290,00
Razem			28 290,00	28 290,00

Nota 22

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Metody wyceny
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych	
- ...	
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	
Obce środki trwale użytkowane przez jednostkę na podstawie umowy, która ma charakter leasingu finansowego.	Obce środki trwale użytkowane przez jednostkę na podstawie umowy, która ma charakter leasingu finansowego, są wprowadzane do ewidencji środków trwałych i amortyzowane zgodnie z zasadami przyjętymi dla własnych środków trwałych. Do podziału raty leasingowej na część odsetkową i kapitałową

Nota 22

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie zmian	Metody wyceny
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej	
Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe.	Spółka tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych oraz nagród jubileuszowych spółka korzysta z
Rezerwy na niewykorzystane urlopy.	Spółka tworzy rezerwy na niewykorzystane urlopy. W zakresie wyceny zobowiązań z tytułu niewykorzystanych urlopów spółka
Podatek odroczony.	Jeżeli wartość bilansowa różni się od wartości podatkowej składnika aktywów i pasywów, to ustala się odroczony podatek dochodowy. Nie kompensuje się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego	
- ...	
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym	
- ...	
6. Inne	
- ...	

Nota 23

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

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
Aktywa. A.II.1.d) Środki transportu	54 121,71	592 772,08	646 893,79
Aktywa. A.V.1. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	245 350,45	245 350,45
Pasywa A.V. Zysk z lat ubiegłych	1 601 198,29	-46 186,85	1 555 011,44
Pasywa B.I.1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	188 790,80	188 790,80
Pasywa B.I.2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	33 437,09	33 437,09

Nota 23

Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
Pasywa B.I.2. Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne krótkoterminowa	0,00	136 644,40	136 644,40
Pasywa B.I.3. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	38 465,00	-38 465,00	0,00
Pasywa B.II.3.c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	386 441,90	386 441,90
Pasywa B.III.3.c) Inne zobowiązania finansowe	0,00	177 460,25	177 460,25
A.II. Zmiana stanu produktów	171 452,00	-46 186,85	125 265,15

Nota 24

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	28 146 715,59	0,00	16 144 504,91
– Jednostka statutowa	0,00	25 074 136,89	0,00	13 812 273,01
– Oddział Kijów	0,00	3 072 578,70	0,00	2 332 231,90
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 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
3. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	28 146 715,59	0,00	16 144 504,91
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	24 568 506,21	0,00	12 392 413,15
– produkty/usługi	0,00	24 568 506,21	0,00	12 392 413,15
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	3 475 602,18	0,00	3 752 091,77
– produkty/usługi	0,00	3 475 602,18	0,00	3 752 091,77
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	102 607,20	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	102 607,20	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 25

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
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:	197 732,34	29 855,89
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00

Nota 25
Inne przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
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	126 829,27	4 188,15
9) inne	70 903,07	25 667,74
10) przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	197 732,34	29 855,89

Nota 26
Inne koszty operacyjne

	2024	2023
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
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	129 011,36	130 913,36
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	129 011,36	130 913,36
10) ...	0,00	0,00
11) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	129 011,36	130 913,36

Nota 27
Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	35 676,16	25 593,26
1) z tytułu udzielonych pożyczek	35 676,16	25 574,51
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00

Nota 27
Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– 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	35 676,16	25 574,51
2) pozostałe odsetki	0,00	18,75
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	18,75
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 28
Wybrane koszty finansowe

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	102 138,07	52 377,03
1) od kredytów i pożyczek	12 134,68	43 416,45
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	12 134,68	43 416,45
2) pozostałe odsetki	90 003,39	8 960,58
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	90 003,39	8 960,58
II. Inne koszty finansowe razem	89 408,44	212 227,94
1) ujemne różnice kursowe	89 408,44	204 727,94

Nota 28
Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– zrealizowane	64 167,27	11 214,90
– niezrealizowane	25 241,17	193 513,04
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	7 500,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	7 500,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 29
Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	380 291,77	0,00	0,00	380 291,77
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	0,00	188 683,44	0,00	0,00	188 683,44
a) długoterminowe	0,00	23 660,13	0,00	0,00	23 660,13
–	0,00	23 660,13	0,00	0,00	23 660,13
–	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	165 023,31	0,00	0,00	165 023,31
– ...	0,00	165 023,31	0,00	0,00	165 023,31
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06	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	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06	0,00
– Oddział Kijów	38 465,06	0,00	0,00	38 465,06	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	38 465,06	568 975,21	0,00	38 465,06	568 975,21

Nota 30
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	414 756,52	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	414 756,52	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	414 756,52	0,00
– Raty leasingów operacyjnych traktowanych jak finansowe	183 346,33	0,00
– Koszty umów długoterminowych	160 927,91	0,00
– Wycena należności nominowanych w walutach obcych	40 683,49	0,00
– Pozostałe	29 798,79	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00

Nota 30

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 741 553,28	1 890 344,76
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	238 917,79	156 263,81
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty podróży służbowych	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism i licencje	5 250,17	2 082,03
5. Rozliczenie umów długoterminowych	1 497 219,32	1 728 152,68
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
6. Inne	166,00	3 846,24
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 31
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	122 443,75	0,00	122 443,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	421,63	0,00	421,63
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	421,63	0,00	421,63
– 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	40,80	0,00	40,80
– 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	40,80	0,00	40,80
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	122 824,58	0,00	122 824,58
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	122 085,31	0,00	122 085,31
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	130,59	0,00	130,59
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	6,35	0,00	6,35
– 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	6,35	0,00	6,35
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	122 209,55	0,00	122 209,55
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	358,44	0,00	358,44
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	615,03	0,00	615,03
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00	0,00	99,00

Nota 32
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	110 925,29	61 444,19	100 657,76	1 375 111,98
Zwiększenia, w tym:	30 875,58	0,00	707 106,42	43 326,96	1 793 303,99	10 850,52	2 585 463,47
– nabycie	30 875,58	0,00	707 106,42	0,00	1 794,88	10 850,52	750 627,40
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	43 326,96	1 791 509,11	0,00	1 834 836,07
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	957,60	2 792,03	8 922,13	12 671,76
– 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	2 792,03	3 001,04	5 793,07
– 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	957,60	0,00	5 921,09	6 878,69

Nota 32
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 brutto na koniec okresu	225 991,35	0,00	1 614 075,39	153 294,65	1 851 956,15	102 586,15	3 947 903,69
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	116 220,17	105 748,42	7 322,48	58 371,36	287 662,43
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	24 090,34	5 464,25	691 154,80	17 970,66	738 680,05
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	653,07	2 792,03	6 434,70	9 879,80
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	2 792,03	3 001,04	5 793,07
– 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	653,07	0,00	3 433,66	4 086,73
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	140 310,51	110 559,60	695 685,25	69 907,32	1 016 462,68
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	195 115,77	0,00	790 748,80	5 176,87	54 121,71	42 286,40	1 087 449,55
Wartość księgowa netto na koniec okresu	225 991,35	0,00	1 473 764,88	42 735,05	1 156 270,90	32 678,83	2 931 441,01
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	9,00	72,00	38,00	68,00	26,00

Nota 33
Zapasy

	2024	2023
Materiały	1 426,78	2 129,93
Półprodukty i produkty w toku	0,00	369 618,38
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	608 820,64	19 744,33
RAZEM	610 247,42	391 492,64

Sporządzono**Bydgoszcz**..... dnia**17.03.2025**.....
(miejscowość) (data)

.....**Jarosław Kowalski**.....
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....**Adam Białachowski, Andrzej Zajdziński**.....
(podpisy)