

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-06-02

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: REMOR SOLAR POLSKA SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: choszczeński

Gmina: Recz

Miejscowość: Recz

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: choszczeński

Gmina: Recz

Nazwa ulicy: Kolejowa

Numer budynku: 48

Nazwa miejscowości: Recz

Kod pocztowy: 73-210

Nazwa urzędu pocztowego: Recz

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 2511Z (PRODUKCJA KONSTRUKCJI METALOWYCH I ICH CZĘŚCI)

Identyfikator podatkowy NIP: 5482545283

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000405938

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, zwaną dalej "Ustawą" wraz z późniejszymi zmianami. Przyjęte zasady rachunkowości i wyceny.

Dla wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów przyjęto w sprawozdaniu finansowym niżej określone zasady.

Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne

Majątek trwały oraz wartości niematerialne i prawne zostały wykazane wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub w wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące. Odpisy umorzeniowe dla nowych środków trwałych Spółka dokonuje wg stawek ogłoszonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Grupa 1 i 2 – od 2,5% do 10%, grupy od 3 do 6 – od 10% do 14%, grupa 7 - od 20% do 30%, grupa 8 - 20%. W przypadku wprowadzania po raz pierwszy do ksiąg środka trwałego używanego stosuje się stawkę indywidualną ustaloną na podstawie przewidywanego okresu użytkowania, jednak nie wyższą niż określona w art.16j w ustawy.

Środki trwałe w cenie nabycia do 10.000,00 zł amortyzowane są w 100% z chwilą wprowadzania ich do użytkowania. Przedmioty długotrwałego użytku w cenie do 1000,-zł uwzględniając zasadę istotności traktuje się indywidualnie w zależności od przewidywanego okresu użytkowania do środków trwałych 100 % umorzonych w momencie zakupu, które to podlegają ilościowej ewidencji pozabilansowej lub jako materiały. Odpisy umorzeniowe obliczane wg powyższych zasad nie odbiegają od wartości faktycznego zużywania się majątku trwałego i pozwalają na jego odtwarzanie. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Prawo wieczystego użytkowania - umarza się. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się nie rzadziej niż co 4 lata. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z art. 16 ustawy o podatku od osób prawnych, Spółka każdego roku dokonuje weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych i Wartości niematerialnych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), i prawnych zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości.

Zapasy rzeczowych składników majątku

Obrotowego Zapasy towarów handlowych wyceniane są w \g cen zakupu. Spółka stosuje uproszczenia polegające na traktowaniu wyrobów gotowych jako przerobu towarów, ze względu na fakt, iż nie zniekształca to istotnie wartości wykazanych w Sprawozdaniu Finansowym. Zapasy podlegają weryfikacji na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych. Inwentaryzację zapasów przeprowadza się nie rzadziej niż raz w roku na podstawie spisu z natury.

Należności:

- należności krótkoterminowe zostały wykazane w bilansie w kwotach wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny,
- należności w walucie obcej w ciągu roku wycenia się po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym poprzedzającym dzień sprzedaży,
- należności w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim danej waluty ustalonym przez NBP, obowiązującym na dzień bilansowy.

Stosowane przez jednostkę zasady tworzenia odpisów aktualizacyjnych :

- na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości 100% należności,
- na należności przeterminowane powyżej 3-12 m-cy dla dłużników skierowanych na drogę sądową i egzekucyjną 100% należności,
- na należności przeterminowane powyżej 12 m-cy 100% należności.

Dopuszcza się nie tworzenia odpisów aktualizacyjnych dla należności przeterminowanych nawet powyżej roku przy zabezpieczeniu zapewniającym odzyskanie wierzytelności.

Środki pieniężne:

- krajowe środki pieniężne zostały wycenione w wartości nominalnej.
- środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione wg średniego kursu ustalonego przez NBP ogłoszonego na dzień 31.12.2024 r.

Różnice kursowe rozliczane są zgodnie z art. 9b.1.2 Ustawy PDOP zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli wydatki lub zużycie składników dotyczą okresu następującego po okresie w którym je poniesiono celem przypisania do właściwego okresu.

Koszty pośrednie stanowią:

koszt uzyskania przychodu proporcjonalnie do długości okresu, którego dotyczą.

Rozliczeniu w czasie podlegają :

koszty dotyczące przyszłych okresów przy wydatkach poniesionych powyżej 10 000 zł.

Kapitały własne:

Kapitał podstawowy jest wykazany w wartości nominalnej wynikającej ze Statutu i Krajowego Rejestru Sądowego.

Rezerwy bilansowe:

Rezerwy tworzy się na:

- pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania.
- odroczony podatek dochodowy. Rezerwy na odroczony podatek dochodowy oraz aktywa z tyt. podatku odroczonego tworzy się na różnice przejściowe między wykazaną w księgach rachunkowych bilansową wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się na koniec okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania:

Spółka wykazała zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty obejmujących kwoty główne. Odsetki zwłoki od zobowiązań przeterminowanych nie wystąpiły. W przypadku występowania odsetek - ustalane są z dostawcami.

Zobowiązania płatne w walutach obcych zostały przeliczone wg średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2024 roku.

W zakresie zobowiązań finansowych stosowane jest uproszczenie polegające na odstąpieniu od wyceny tych zobowiązań według skorygowanej ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe bierne i przychody przyszłych okresów Spółka tworzy Rozliczenia międzyokresowe bierne na zarachowane a nie poniesione w roku bilansowym koszty celem zachowania współmierności kosztów i przychodów na podstawie posiadanej dokumentacji i informacji oraz prezentuje je w pozycji Rezerwy.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto wynika z rachunku zysku i strat, jest ustalony zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości z uwzględnieniem zasady współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny bilansowej. W roku obrotowym nie wprowadzano żadnych zmian w stosowanych metodach księgowości i wyceny. Wprowadzony został nowy system finansowo księgowy, który nie spowodował zmian stosowanych metod księgowości i wyceny. W sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do roku poprzedniego nie wprowadzano zmian. Informacje liczbowe w sprawozdawczości zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie są ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży są kompletnie wykazane i stanowią kwotę należną pomniejszoną o należny podatek od towarów i usług. Ujęte zostały w okresie sprawozdawczym, którego dotyczą niezależnie od daty otrzymania płatności. Za moment powstania przychodów należnych w Spółce uznaje się datę wysyłki lub wydania towarów potwierdzonych fakturą.

Koszty własne sprzedaży:

Koszty własne sprzedaży stanowią koszty związane z normalną działalnością operacyjną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne:

Pozycja ta obejmuje koszty i przychody nie związane ze zwykłą działalnością Spółki, które wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej.

Przychody i koszty finansowe:

Pozycja ta obejmuje przychody i koszty wynikające z operacji finansowych.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

pozostałe

Zasada wyższości treści nad formą polega na tym, że jednostka ma obowiązek stosowania przyjętej polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym.

W myśl zasady memoriału, w księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Z kolei zasada ostrożności polega na tym, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Natomiast zgodnie z zasadą indywidualnej wyceny, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie - zakaz kompensat. Zasada istotności polega na tym, że dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb

jednostki należy zapewnić wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	48 774 827,84	47 860 377,72

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	17 127 586,08	15 980 193,76
Wartości niematerialne i prawne	1 612 661,15	123 007,04
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	1 612 661,15	123 007,04
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6 920 128,03	7 019 360,47
Środki trwałe	6 920 128,03	7 019 360,47
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	246 745,93	392 455,16
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 034 705,23	1 418 996,42
urządzenia techniczne i maszyny	3 412 804,01	2 902 427,42
środki transportu	1 759 467,07	2 249 746,09
inne środki trwałe	466 405,79	55 735,38
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	3 413 513,61	3 650 689,10
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	3 413 513,61	3 650 689,10
Inwestycje długoterminowe	3 562 712,29	3 655 178,15
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	3 562 712,29	3 655 178,15
w jednostkach powiązanych	3 562 712,29	3 655 178,15
– udziały lub akcje	3 562 712,29	3 655 178,15
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 618 571,00	1 531 959,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 618 571,00	1 531 959,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	31 647 241,76	31 880 183,96
Zapasy	10 503 482,91	14 093 588,66
Materiały	2 784 375,23	1 597 750,69
Półprodukty i produkty w toku	4 179 709,45	5 847 011,91
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	2 906 963,87	5 562 326,45
Zaliczki na dostawy i usługi	632 434,36	1 086 499,61
Należności krótkoterminowe	18 443 849,03	10 327 058,58
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	18 443 849,03	10 327 058,58
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 280 340,77	6 553 414,62
– do 12 miesięcy	13 122 076,21	6 406 576,12
– powyżej 12 miesięcy	158 264,56	146 838,50
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 543 467,90	2 692 761,08
inne	2 620 040,36	1 080 882,88
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	2 535 224,89	5 672 368,83
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 535 224,89	5 672 368,83
w jednostkach powiązanych	393 860,27	380 660,27
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	393 860,27	380 660,27
w pozostałych jednostkach	831 060,00	1 393 060,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	831 060,00	1 393 060,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 310 304,62	3 898 648,56
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 310 304,62	3 898 648,56
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164 684,93	1 787 167,89
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	48 774 827,84	47 860 377,72
Kapitał (fundusz) własny	15 924 822,22	22 569 023,59
Kapitał (fundusz) podstawowy	7 662 334,00	7 662 334,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 563 832,85	11 638 889,54
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 153 708,00	4 153 708,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	500 000,00	500 000,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 123,21	-264 965,20
Zysk (strata) netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 850 005,62	25 291 354,13
Rezerwy na zobowiązania	1 245 584,20	864 725,05
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687 972,00	648 511,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	196 418,00	183 214,05
– długoterminowa	14 142,54	13 401,51
– krótkoterminowa	182 275,46	169 812,54
Pozostałe rezerwy	361 194,20	33 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	361 194,20	33 000,00
Zobowiązania długoterminowe	2 354 975,41	2 308 411,79
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	2 354 975,41	2 308 411,79
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	2 354 975,41	2 308 411,79
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	29 249 446,01	22 118 217,29
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	29 249 446,01	22 118 217,29
kredyty i pożyczki	4 608,79	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	1 008 852,17	806 039,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 007 126,82	17 510 197,19
– do 12 miesięcy	21 007 126,82	17 510 197,19
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 170 783,77	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	656 346,11	646 398,43
z tytułu wynagrodzeń	384 674,57	136 051,68
inne	3 017 053,78	3 019 530,13
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	89 052 390,82	103 995 065,62
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	90 719 693,28	97 486 697,85
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 667 302,46	6 508 367,77
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	94 242 771,05	93 848 338,78
Amortyzacja	1 494 788,53	877 586,17
Zużycie materiałów i energii	59 181 568,95	57 110 856,50
Usługi obce	18 952 451,51	21 729 410,40
Podatki i opłaty, w tym:	75 189,59	134 208,77
– podatek akcyzowy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wynagrodzenia	8 123 875,25	7 106 181,34
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 281 375,82	1 087 781,61
– emerytalne	592 585,37	802 586,10
Pozostałe koszty rodzajowe	5 133 521,40	5 802 313,99
Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-5 190 380,23	10 146 726,84
Pozostałe przychody operacyjne	1 288 027,60	108 441,64
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	106 571,13	108 016,75
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	1 181 456,47	424,89
Pozostałe koszty operacyjne	1 201 835,34	1 755 777,52
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	737 196,13
Inne koszty operacyjne	1 201 835,34	1 018 581,39
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 104 187,97	8 499 390,96
Przychody finansowe	510 095,94	83 123,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	400 522,37	48 753,50
– od jednostek powiązanych	0,00	13 200,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	32 126,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne	109 573,57	2 243,50
Koszty finansowe	1 137 586,81	4 716 173,71
Odsetki, w tym:	636 001,16	54 305,19
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	95 327,34	3 390 067,98
Inne	406 258,31	1 271 800,54
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-5 731 678,84	3 866 340,25
Podatek dochodowy	88 789,00	833 575,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-5 820 467,84	3 032 765,25

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 569 023,59	20 567 456,94
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	19 123,21	-264 965,20
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 588 146,80	20 302 491,74
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 662 334,00	7 662 334,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 373 924,34	6 385 999,04
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 209 031,72	4 987 925,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	2 189 908,51	5 252 890,50
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	1 924 943,31	5 252 890,50
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zwiększenie z dopłat do kapitału emisja akcji	0,00	0,00
korekty lat ubiegłych	264 965,20	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	-19 123,21	264 965,20
wydzielenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
korekty lat ubiegłych	-19 123,21	264 965,20
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 582 956,06	11 373 924,34
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	500 000,00	500 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 765,25	6 019 123,90
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 032 765,25	6 019 123,90
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 032 765,25	6 019 123,90
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 032 765,25	6 019 123,90
przeniesienia na kapitał zapasowy	1 924 943,31	5 252 890,50
wypłata dywidendy	842 856,74	766 233,40
rozliczenie straty z lat ubiegłych	264 965,20	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
zysk netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 924 822,22	22 569 023,59
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 924 822,22	22 569 023,59

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-5 820 467,84	3 032 765,25
Korekty razem	8 074 797,74	3 611 099,56
Amortyzacja	1 494 788,53	877 586,17
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-229 008,41	514 529,85
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	32 126,00
Zmiana stanu rezerw	380 859,15	859 709,05
Zmiana stanu zapasów	3 590 105,75	-8 999 050,52
Zmiana stanu należności	-7 879 614,96	2 608 976,14
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 126 619,93	12 643 430,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 535 870,96	-6 070 023,13
Inne korekty	2 055 176,79	1 143 815,69
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 254 329,90	6 643 864,81
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 015 400,42	250 216,85
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	614 878,05	201 463,35
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	400 522,37	48 753,50
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	400 522,37	48 753,50
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	400 522,37	48 753,50
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	3 467 956,28	2 766 702,34
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 467 956,28	2 226 702,34
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	540 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 452 555,86	-2 516 485,49
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	4 608,79	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	4 608,79	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	2 394 726,77	1 717 592,81
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	842 856,74	766 233,40
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	915 868,87	897 054,22
Odsetki	636 001,16	54 305,19
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-2 390 117,98	-1 717 592,81

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 588 343,94	2 409 786,51
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 588 343,94	2 409 786,51
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 898 648,56	1 488 862,05
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 310 304,62	3 898 648,56
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	3 000 000,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja Dodatkowa do Sprawozdania Finansowego'2024

Załączony plik

sf_informacja_dodatkowa_2024-.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego'2024

Załączony plik

sf_wprowadzenie-do-sprawozdania-finansowego-2024_.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

1. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 731 678,84	3 866 340,25
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	532 946,78	48 753,50
z innych źródeł przychodów	532 946,78	

	Rok bieżący	Rok poprzedni
nieopłacone odsetki (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	507 380,45	48 753,50
z innych źródeł przychodów	507 380,45	48 753,50
rozwiązany odpis aktualizujący należności niezaliczony do kosztów (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 4e)	25 566,33	
z innych źródeł przychodów	25 566,33	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 834 329,56	6 321 541,28
z innych źródeł przychodów	2 834 329,56	6 321 541,28
amortyzacja WUG (Artykuł 16c, Punkt 1)	20 256,95	4 377,24
z innych źródeł przychodów	20 256,95	4 377,24
PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	49 225,00	33 841,00
z innych źródeł przychodów	49 225,00	33 841,00
amortyzacja leasing finansowy (Artykuł 17f, Ustęp 1, Punkt 3, Litera a)	909 154,75	501 518,92
z innych źródeł przychodów	909 154,75	501 518,92
odsetki leasing finansowy (Artykuł 17f, Ustęp 1, Punkt 3, Litera a)	331 088,40	174 626,79

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	331 088,40	174 626,79
odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	304 912,76	9 310,69
z innych źródeł przychodów	304 912,76	9 310,69
aktualizacja wartości aktywów finansowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	95 327,34	2 627 436,76
z innych źródeł przychodów	95 327,34	2 627 436,76
odpis aktualizujący wartość inwestycji finansowych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26a)	330 033,06	2 024 761,85
z innych źródeł przychodów	330 033,06	2 024 761,85
rezerwy (Artykuł 16, Ustęp 1)	13 203,95	183 214,05
z innych źródeł przychodów	13 203,95	183 214,05
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	781 127,35	762 453,98
z innych źródeł przychodów	781 127,35	762 453,98
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	975 502,35	506 883,89
z innych źródeł przychodów	975 502,35	506 883,89
należności z tyt.um.zlec. wypłacone w roku następnym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	581 572,15	389 240,09
z innych źródeł przychodów	581 572,15	389 240,09
Składki ZUS um. zlec.w części finansowanej przez płatnika opłacone w roku następnym (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	312 121,43	117 643,80
z innych źródeł przychodów	312 121,43	117 643,80
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	81 808,77	0,00
z innych źródeł przychodów	81 808,77	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	506 883,89	147 631,06
z innych źródeł przychodów	506 883,89	147 631,06
należności z tyt.um.zlec. (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	389 240,09	67 348,41
z innych źródeł przychodów	389 240,09	67 348,41
Składki ZUS z tyt.um.zlec. w części finansowanej przez płatnika (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57a)	117 643,80	80 282,65

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	117 643,80	80 282,65
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1 231 186,96	-1 525 446,66
z innych źródeł przychodów	1 231 186,96	-1 525 446,66
ulga na ekspansję (Artykuł 18, Ustęp eb)	0,00	-658 380,10
z innych źródeł przychodów	0,00	-658 380,10
koszty rat leasingowych (Artykuł 17f, Ustęp 1, Punkt 3, Litera a)	1 231 186,96	-867 066,56
z innych źródeł przychodów	1 231 186,96	-867 066,56
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	8 972 934,20
K. Podatek dochodowy	135 940,00	1 704 857,00