

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRADI INVEST SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

za okres:

od 2021-01-01 do 2022-10-31

SIEDZIBA PODMIOTU

Województwo:	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat:	M. WROCŁAW
Gmina:	M. WROCŁAW	Miejscowość:	WROCŁAW

ADRES PODMIOTU

Województwo:	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat:	M. WROCŁAW
Gmina:	M. WROCŁAW	Miejscowość:	WROCŁAW
Ulica:	PAPROTNA		
Nr domu:	3A	Nr lokalu:	BRAK
Kod pocztowy:	55-114	Poczta:	WROCŁAW

Dane ewidencyjne:

NIP:	8952015013
KRS:	0000536901

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - False

Założenie kontynuacji działalności - True

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności - True

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:

Czy w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nastąpiło połączenie spółek? - False

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Koszty zakończonych prac rozwojowych - nie występują

Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 10%

Wartość firmy - 10%

Oprogramowanie - 10%

Inne - 33%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki - 2,5% gr. 1

Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 4,5% gr.2

Urządzenia techniczne i maszyny - 30% gr.4

Środki transportu - 20% gr.7

Środki trwałe są amortyzowane jednorazowo do wartości netto 10.000 PLN.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny zakupu, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Każdorazowo analizuje się sytuacje bieżącą i podejmowane są kroki w celu ulepszenia wartości i w zależności od stopnia zagrożenia dokonuje się odpisów aktualizujących lub nie, po podjęciu decyzji zarządu o dokonaniu aktualizacji.

Zasady wyceny należności

Należności, w momencie powstania, ujmują się w wartości nominalnej, równej wartości świadczenia, zazwyczaj powiększonej o podatek VAT. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ogłoszonym na ten dzień dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów). Zgodnie z ustawą o rachunkowości należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Zasady wyceny zobowiązań

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wycena zobowiązań w kwocie wymagającej zapłaty polega na ujęciu w bilansie zobowiązań w wartości nominalnej. Zgodnie z ustawą o rachunkowości zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny rezerw

Wycena jest przeprowadzana nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnej oszacowanej wartości (art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy). Kwoty rezerw przyjmuje się w stopniu najbardziej odzwierciedlającym rzetelny szacunek kwoty do spełnienia bieżącego zobowiązania na dzień tworzenia lub weryfikacji rezerw, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanych z prowadzeniem przez jednostkę działalności gospodarczej. Rzetelny szacunek następuje na drodze racjonalnego osądu kierownictwa jednostki, wspomaganego dotychczasowymi doświadczeniami przy tego typu transakcjach oraz w niektórych przypadkach przy konsultacjach z niezależnymi ekspertami. Przy szacowaniu wartości rezerw uwzględnia się również stan i zdarzenia po dniu bilansowym. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonych rezerw. W przypadku ustania ryzyka i/lub niepewności, stanowiących podstawę tworzenia rezerw, jednostka rozwiązuje lub wykorzystuje rezerwy wynikające z tych okoliczności.

Zasady wyceny zapasów

Towary ewidencjonowane są w cenie zakupu. Ceny te są korygowane na podstawie otrzymanych bonusów obrotowy i bonusów gotówkowych, jak też bonusów dotyczących restrukturyzacji stoków. Aktywa obrotowe - towary - korygowane w drodze korekt rozliczane są każdego miesiąca za pomocą wskaźnika odchyień. W myśl art. 34 ust. 2 ustawy, materiały i towary mogą być także wyceniane w cenie ewidencyjnej różniącej się od rzeczywistej ceny zakupu lub nabycia. Ujmują się je wówczas w tej cenie, a powstające odchylenia między tą ceną a ceną zakupu lub nabycia odnosi się na konto "Odchylenia od cen ewidencyjnych materiałów i towarów". Odchylenia te rozlicza się na koniec miesiąca na rozchód i zapas.

Zasady tworzenia odpisów aktualizujących na zapasy

Odpisów aktualizujących wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych z tytułu utraty wartości względem ceny zakupu dokonuje się co kwartał, biorąc pod uwagę rodzaj aktywa, datę ważności oraz jego specyfikę. Odpisy na towary nierotujące ustala się w następujący sposób:

Towary nierotujące w przedziale 180-360 dni w kwocie 15% - 25% wartości

Towary nierotujące w przedziale powyżej 360 dni w kwocie 60 - 100% wartości

Odpisu dokonuje się w ciężar konta pozostałe koszty operacyjne, natomiast odpisów zmniejszających w ciężar konta pozostałe przychody operacyjne.

Zasady tworzenia odpisów aktualizujących na należności

Na należności wątpliwe lub co do których istnieje uzasadnione ryzyko nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące należności. Odpisy tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

Działalność deweloperska

Koszty przedsięwzięcia deweloperskiego.

Koszty wykonania przedsięwzięcia deweloperskiego gromadzi się dla każdego przedsięwzięcia odrębnie do czasu jego zakończenia. W przypadku, gdy umowa deweloperska została zaklasyfikowana jako sprzedaż wyrobów gotowych w bilansie wykazuje się ją w pozycji „Produkcja w toku” bez względu na to czy budowa została zlecona generalnemu wykonawcy czy też następuje siłami własnymi dewelopera. Do kosztów tych zalicza się wszystkie składniki kosztu wytworzenia w rozumieniu art. 28 ust. 3 ustawy

Do dnia rozpoczęcia przedsięwzięcia deweloperskiego posiadany przez dewelopera grunt lub prawo wieczystego użytkowania gruntu, na którym jest lub będzie posadowiony przedmiot przedsięwzięcia deweloperskiego, jest zależnie od stanu faktycznego w momencie nabycia klasyfikowany i wykazywany w bilansie jako:

- a) Towar (Zapas)
- b) Inwestycja w nieruchomości
- c) Środek trwały

Nie zalicza się do kosztów wytworzenia przedsięwzięcia deweloperskiego kosztów:

- a) informacji, promocji, marketingu, reklamy i sprzedaży
- b) przerw (przeostojów) w budowie
- c) utrzymania i ochrony nieruchomości po ich wybudowaniu
- d) zarządu, w tym wynagrodzenia kierownictwa jednostki oraz pracowników
- e) utrzymania nieruchomości ponoszonych po jej wybudowaniu.

Ustalanie przychodów ze sprzedaży i kosztów wytworzenia sprzedanego przedmiotu przedsięwzięcia deweloperskiego

Przychód ze sprzedaży przedmiotu umowy deweloperskiej wykazuje się na podstawie odpowiedniego dowodu księgowego (np. faktury) jako przychód ze sprzedaży produktów. W zakres tego przychodu wchodzi zarówno sprzedaż budynku lub jego części oraz przynależnych obiektów infrastruktury jak i gruntu lub prawa wieczystego użytkowania dotyczącego sprzedanego budynku lub jego części. Nie zmienia istoty rzeczy stopniowa sprzedaż przedmiotu umowy deweloperskiej, np. najpierw gruntu, potem budynku, a na koniec obiektów infrastruktury. Za datę powstania przychodu z tytułu sprzedaży przedmiotu przedsięwzięcia deweloperskiego zaklasyfikowanej jako sprzedaż wyrobu gotowego, przyjmuje się – zgodnie z Kodeksem Cywilnym – dzień zawarcia notarialnej umowy sprzedaży nieruchomości bądź jej części.

Koszt wytworzenia sprzedanego przedsięwzięcia deweloperskiego lub jego części jest odpowiednio:

- a) gdy sprzedawana jest całość zakończonego przedsięwzięcia deweloperskiego – koszt wytworzenia całego przedsięwzięcia deweloperskiego
- b) gdy sprzedawana jest część zakończonego jako całość przedsięwzięcia deweloperskiego – część kosztu wytworzenia całego przedsięwzięcia deweloperskiego (np. budynku) proporcjonalna do zakończonej części przedsięwzięcia deweloperskiego
- c) w przypadku, gdy sprzedawana jest część niezakończonego jeszcze jako całość przedsięwzięcia deweloperskiego – jak w punkcie b)

Zakończenie przedsięwzięcia deweloperskiego.

Niezależnie od klasyfikacji umowy deweloperskiej jako umowy o sprzedaż wyrobu gotowego, umowy o usługę budowlaną lub umowy o świadczenie usług dniem zakończenia przedsięwzięcia deweloperskiego (zadania inwestycyjnego traktowanego jako odrębne przedsięwzięcie deweloperskie) jest dzień, w którym nastąpiło dopuszczenie do użytkowania, w przewidzianym w przepisach trybie, zakończonego przez dewelopera przedsięwzięcia deweloperskiego obejmującego budowę nowo powstałych lub ulepszonych nieruchomości bądź ich części wraz z przynależnymi obiektami infrastruktury.

ustalenia wyniku finansowego

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w

sprawozdaniu finansowym.

Wszelkie bonusy otrzymane w miesiącu od producentów dotyczące bonusów od zakupów i płatności księgowane są na odchylenia a następnie rozksięgowywane w-g ustalonego wskaźnika na pomniejszenie ceny zakupu od sprzedanych towarów.

Bonusy odsprzedażowe są księgowane bezpośrednio na konta pomniejszające cenę zakupu od sprzedanych towarów.

Na wynik pozostałej działalności operacyjnej wchodzi:

Przychody - ze sprzedaży majątku trwałego, z tyt. otrzymanych odszkodowań , nadwyżek odszkodowań, z tyt. promocji, odpisów aktualizacyjnych

Koszty -odpisy aktualizacyjne w większości na należności , szkody , opłaty sądowe , darowizny,

Na wynik działalności finansowej wchodzi:

Przychody- dywidenda , odsetki od udzielonych pożyczek, ze zbycia inwestycji

Koszty- odsetki od kredytów i pożyczek , poręczenia gwarancyjne

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi

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

pozostałe

Spółka kaucje zatrzymane prezentuje w bilansie w pozycji inne zobowiązania długoterminowe.

Sprawozdanie sporządził : Krzysztof Gradecki

Bilans

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
Aktywa	AKTYWA	180,840,588.42	134,571,349.67	130,556,819.10
A	AKTYWA TRWAŁE	52,213,415.05	52,732,327.15	45,842,770.68
I	Wartości niematerialne i prawne	186,666.56	333,333.30	333,333.30
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	186,666.56	333,333.30	333,333.30
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4,118,691.54	4,089,039.69	17,444,820.63
1	środki trwałe	4,022,075.87	4,089,039.69	17,444,820.63
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2,667,986.00	2,667,986.00	16,023,766.94
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,337,964.87	1,403,053.69	1,403,053.69
c	urządzenia techniczne i maszyny			
d	środki transportu			
e	inne środki trwałe	16,125.00	18,000.00	18,000.00
2	środki trwałe w budowie	96,615.67		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe			
1	Od jednostek powiązanych			
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Od pozostałych jednostek			
IV	Inwestycje długoterminowe	45,597,372.08	44,226,165.81	27,594,987.31
1	Nieruchomości	18,701,362.24	17,132,449.44	1,220,170.94
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	długoterminowe aktywa finansowe	26,896,009.84	27,093,716.37	26,374,816.37
a	w jednostkach powiązanych	15,170,000.00	18,329,801.00	26,110,901.00
1	- udziały lub akcje	15,170,000.00	15,351,501.00	15,351,501.00
2	- inne papiery wartościowe			
3	- udzielone pożyczki		2,978,300.00	10,759,400.00
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
1	- udziały lub akcje			
2	- inne papiery wartościowe			
3	- udzielone pożyczki			

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c	w pozostałych jednostkach	11,726,009.84	8,763,915.37	263,915.37
1	- udziały lub akcje			
2	- inne papiery wartościowe		263,915.37	263,915.37
3	- udzielone pożyczki	11,726,009.84	8,500,000.00	
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,310,684.87	4,083,788.35	469,629.44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2,310,684.87	4,083,788.35	53,614.78
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			416,014.66
B	Aktywa obrotowe	128,627,173.37	81,839,022.52	84,714,048.42
I	Zapasy	107,699,713.55	40,053,034.32	41,216,890.50
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku	101,845,992.07	40,053,034.32	29,715,083.29
3	Produkty gotowe	5,598,449.01		
4	Towary			11,501,807.21
5	Zaliczki na dostawy i usługi	255,272.47		
II	Należności krótkoterminowe	5,727,258.34	2,584,569.81	2,584,569.81
1	Należności od jednostek powiązanych		295,200.00	295,200.00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		295,200.00	295,200.00
1	- do 12 miesięcy		295,200.00	295,200.00
2	- powyżej 12 miesięcy			
B	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
1	- do 12 miesięcy			
2	- powyżej 12 miesięcy			
B	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	5,727,258.34	2,289,369.81	2,289,369.81
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3,451,543.40	49,771.41	49,771.41
1	- do 12 miesięcy	3,451,543.40	49,771.41	49,771.41
2	- powyżej 12 miesięcy			
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,097,801.91	2,077,653.89	2,077,653.89
C	inne	1,177,913.03	161,944.51	161,944.51
D	dochodzone na drodze sądowej			

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
III	Inwestycje krótkoterminowe	15,168,124.90	39,199,889.39	39,918,789.39
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	15,168,124.90	39,199,889.39	39,918,789.39
A	w jednostkach powiązanych		9,837,454.79	10,636,697.26
1	- udziały lub akcje			
2	- inne papiery wartościowe			
3	- udzielone pożyczki		9,837,454.79	10,636,697.26
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
B	w pozostałych jednostkach	264,429.21	1,653,664.43	1,573,321.96
1	- udziały lub akcje	513.84	842.80	842.80
2	- inne papiery wartościowe	263,915.37	1,543,613.78	1,543,613.78
3	- udzielone pożyczki		109,207.85	28,865.38
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
C	-Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14,903,695.69	27,708,770.17	27,708,770.17
1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	585,523.11	25,476,259.67	25,476,259.67
2	- inne środki pieniężne	14,318,172.58	2,232,510.50	2,232,510.50
3	- inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32,076.58	1,529.00	993,798.72
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	udziały (akcje) własne			
Pasywa	PASYWA	180,840,588.42	134,571,349.67	130,556,819.10
A	Kapitał (fundusz) własny	140,126,099.68	124,339,300.07	129,333,055.63
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	45,500.00	45,500.00	45,500.00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	127,197,852.53	127,197,852.53	127,197,852.53
1	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2,089,703.10		
1	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2	- na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4,993,755.56	-8,708,264.92	-12,730,152.36
VI	Zysk (strata) netto	15,786,799.61	5,804,212.46	14,819,855.46
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40,714,488.74	10,232,049.60	1,223,763.47
I	Rezerwy na zobowiązania	12,100,501.71	9,049,118.00	40,831.87

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78,401.71	49,118.00	40,831.87
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1	- długoterminowa			
2	- krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	12,022,100.00	9,000,000.00	
1	- długoterminowe	12,000,000.00	9,000,000.00	
2	- krótkoterminowe	22,100.00		
II	zobowiązania długoterminowe	17,502,304.19		
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek	17,502,304.19		
A	kredyty i pożyczki			
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15,000,000.00		
C	inne zobowiązania finansowe			
D	zobowiązania wekslowe			
E	inne	2,502,304.19		
III	zobowiązania krótkoterminowe	11,111,682.84	1,182,931.60	1,182,931.60
1	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1,006,713.70	615.00	615.00
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		615.00	615.00
1	- do 12 miesięcy		615.00	615.00
2	- powyżej 12 miesięcy			
B	inne	1,006,713.70		
2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
1	- do 12 miesięcy			
2	- powyżej 12 miesięcy			
B	inne			
3	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10,104,969.14	1,182,316.60	1,182,316.60
A	kredyty i pożyczki		36.12	36.12
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
C	inne zobowiązania finansowe			
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8,056,455.24	170,580.96	170,580.96
1	- do 12 miesięcy	8,056,455.24	170,580.96	170,580.96
2	- powyżej 12 miesięcy			
E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2,002,695.37		

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
F	zobowiązania wekslowe			
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34,514.14	98,963.75	98,963.75
H	z tytułu wynagrodzeń	7,610.00	16,728.55	16,728.55
I	inne	3,694.39	896,007.22	896,007.22
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe			
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
1	- długoterminowe			
2	- krótkoterminowe			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	84,938,108.16	29,270,623.29	7,710,471.18
J	- od jednostek powiązanych			522,550.68
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17,706,073.89		1,470,845.88
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	67,232,034.27	29,270,623.29	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			6,239,625.30
B	Koszty działalności operacyjnej	79,672,982.59	30,246,141.10	2,079,690.70
I	Amortyzacja	303,249.71	140,510.72	140,510.72
II	Zużycie materiałów i energii	1,380,995.33	8,432.79	8,432.79
III	Usługi obce	77,474,876.74	29,774,902.50	488,636.21
IV	Podatki i opłaty, w tym:	296,222.28	199,444.80	199,444.80
1	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	171,245.69	103,436.91	103,436.91
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17,825.29	9,693.10	9,693.10
1	- emerytalne	9,452.03	5,276.32	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28,567.55	8,160.12	8,160.12
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1,560.16	1,121,376.05
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5,265,125.57	-975,517.81	5,630,780.48
D	Pozostałe przychody operacyjne	766,471.20	612,231.91	612,231.91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	766,471.20	612,231.91	612,231.91
E	Pozostałe koszty operacyjne	113,001.41	60,669.57	60,669.57
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		23,747.41	23,747.41
III	Inne koszty operacyjne	113,001.41	36,922.16	36,922.16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5,918,595.36	-423,955.47	6,182,342.82
G	Przychody finansowe	13,488,466.70	6,609,242.12	8,969,917.68
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	8,025,163.32	5,446,200.17	
A	Od jednostek powiązanych, w tym:	8,000,000.00	5,392,597.90	
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8,000,000.00	5,392,597.90	
B	Od jednostek pozostałych, w tym:	25,163.32	53,602.27	

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	1,468,054.17	952,225.21	
J	- od jednostek powiązanych	633,945.21	522,550.68	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	3,580,904.92	192,229.91	
J	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	66,688.74	18,586.83	18,586.83
V	Inne	347,655.55		8,951,330.85
H	Koszty finansowe	1,817,875.26	327,002.75	278,333.60
I	Odsetki, w tym:	25,742.78	21,575.01	21,575.01
J	- dla jednostek powiązanych	6,713.70		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1,671,907.39		
J	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	120,225.09	256,758.59	256,758.59
IV	Inne		48,669.15	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17,589,186.80	5,858,283.90	14,873,926.90
J	Podatek dochodowy	1,802,387.19	54,071.44	54,071.44
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15,786,799.61	5,804,212.46	14,819,855.46

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	124,339,300.07	114,513,200.17	114,513,200.17
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2	- korekty błędów		4,021,887.44	
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	124,339,300.07	118,535,087.61	114,513,200.17
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	45,500.00	45,500.00	45,500.00
1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
A	zwiększenie (z tytułu)			
1	- wydania udziałów (emisji akcji)			
B	zmniejszenie (z tytułu)			
1	- umorzenia udziałów (akcji)			
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	45,500.00	45,500.00	45,500.00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	127,197,852.53	127,197,852.53	127,197,852.53
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
A	zwiększenie (z tytułu)			
1	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
2	- podziału zysku (ustawowo)			
3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
B	zmniejszenie (z tytułu)			
1	- pokrycia straty			
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	127,197,852.53	127,197,852.53	127,197,852.53
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
A	zwiększenie (z tytułu)			
B	zmniejszenie (z tytułu)			
1	- zbycia środków trwałych			
2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2,089,703.10		
A	zwiększenie (z tytułu)	2,089,703.10		
PU	- podział zysku	2,089,703.10		
B	zmniejszenie (z tytułu)			
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2,089,703.10		

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2,904,052.46	-12,730,152.36	-12,730,152.36
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5,804,212.46	3,292,698.26	
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2	- korekty błędów			
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5,804,212.46	3,292,698.26	
A	zwiększenie (z tytułu)			
1	- podziału zysku z lat ubiegłych			
B	zmniejszenie (z tytułu)	5,804,212.46	3,292,698.26	
PU	- podział zysku	3,714,509.36	3,292,698.26	
PU	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy	2,089,703.10		
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8,708,264.92	16,022,850.62	12,730,152.36
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
2	- korekty błędów		-4,021,887.44	
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8,708,264.92	12,000,963.18	12,730,152.36
A	zwiększenie (z tytułu)			
1	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
B	zmniejszenie (z tytułu)	3,714,509.36	3,292,698.26	
PU	- podział zysku	3,714,509.36	3,292,698.26	
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4,993,755.56	8,708,264.92	12,730,152.36
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4,993,755.56	-8,708,264.92	-12,730,152.36
6	Wynik netto	15,786,799.61	5,804,212.46	14,819,855.46
A	zysk netto	15,786,799.61	5,804,212.46	14,819,855.46
B	strata netto			
C	odpisy z zysku			
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	140,126,099.68	124,339,300.07	129,333,055.63
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	140,126,099.68	124,339,300.07	129,333,055.63

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I	Zysk (strata) netto	15,786,799.61	5,804,212.46	14,819,855.46
II	Korekty razem	-64,576,823.42	-23,389,274.53	-7,242,973.79
1	Amortyzacja	303,249.71	140,510.72	140,510.72
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9,391,958.94	-6,356,812.00	-5,392,597.90
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1,817,103.89	-116,194.21	
5	Zmiana stanu rezerw	3,051,383.71	9,011,071.40	2,785.27
6	Zmiana stanu zapasów	-67,646,679.23	-26,729,247.21	-27,893,103.39
7	Zmiana stanu należności	-2,242,648.53	-1,417,310.36	-1,417,310.36
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11,424,377.85	638,112.71	638,112.71
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1,742,555.90	-2,581,293.02	40,596.17
10	Inne korekty		4,021,887.44	26,638,032.99
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-48,790,023.81	-17,585,062.07	7,576,881.67
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I	Wpływy	21,740,096.95	36,609,057.03	6,283,599.20
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych, w tym:	11,268,696.96	7,389,330.44	6,283,599.20
A	w jednostkach powiązanych	9,105,000.00	5,392,597.90	6,283,599.20
PU	-zbycie aktywów finansowych	1,105,000.00		
PU	-dywidendy	8,000,000.00		
B	w pozostałych jednostkach	2,163,696.96	1,996,732.54	
1	- zbycie aktywów finansowych	1,636,000.05	1,474,181.86	
2	- dywidendy i udziały w zyskach	25,163.32		
3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	21,430.88		
4	- odsetki	481,102.71	522,550.68	
5	- inne wpływy z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne	10,471,399.99	29,219,726.59	
II	Wydatki	1,755,147.62	13,663,055.90	8,500,000.00

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok poprz.	Dane por.
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	186,234.82	1,218,750.00	
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1,568,912.80	3,944,305.90	
3	Na aktywa finansowe, w tym:		8,500,000.00	8,500,000.00
A	w jednostkach powiązanych			8,500,000.00
B	w pozostałych jednostkach		8,500,000.00	
1	- nabycie aktywów finansowych			
2	- udzielone pożyczki długoterminowe		8,500,000.00	
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	19,984,949.33	22,946,001.13	-2,216,400.80
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I	Wpływy	16,000,000.00		
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki	1,000,000.00		
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	15,000,000.00		
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki		458.19	
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Spląty kredytów i pożyczek		458.19	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8	Odsetki			
9	Inne wydatki finansowe			
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16,000,000.00	-458.19	
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-12,805,074.48	5,360,480.87	5,360,480.87
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-12,805,074.48	5,360,480.87	5,360,480.87
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F	Środki pieniężne na początek okresu	27,708,770.17	22,348,289.30	22,348,289.30
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	14,903,695.69	27,708,770.17	27,708,770.17
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok spr.	Rok poprz.
A	A. Zysk (strata) brutto za dany rok	17,589,186.80	5,858,283.90
B	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	8,000,000.00	5,607,514.86
C	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	412,640.57	
D	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	3,196,330.13	73,403.16
E	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1,120,120.45	526,199.82
F	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	32,398.57	5,959.39
G	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	536,305.14	1,906.86
H	H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	12,989,090.24	854,424.55
I	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K	K. Podatek dochodowy		