

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PGD Polska Sp. z o.o.

za okres:

od 2022-01-01 do 2022-12-31

SIEDZIBA PODMIOTU

Województwo: **WIELKOPOLSKIE** Powiat: **POZNAŃ**
Gmina: **POZNAŃ** Miejscowość: **POZNAŃ**

ADRES PODMIOTU

Województwo: **WIELKOPOLSKIE** Powiat: **POZNAŃ**
Gmina: **POZNAŃ** Miejscowość: **POZNAŃ**
Ulica: **SYCOWSKA**
Nr domu: **40** Nr lokalu: **BRAK**
Kod pocztowy: **60-003** Poczta: **POZNAŃ**

Dane ewidencyjne:

NIP: **7792272047**
KRS: **0000240728**

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 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 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 sytuację 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 20% wartości

Towary nierotujące w przedziale powyżej 360 dni w kwocie 70% 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.

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 ujmują 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 rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu rezerw 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

Bilans

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
Aktywa	AKTYWA	183,432,466.46	182,951,805.11
A	AKTYWA TRWAŁE	28,365,250.25	31,028,662.72
I	Wartości niematerialne i prawne	733,731.75	832,530.83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy	500,475.64	587,514.76
3	Inne wartości niematerialne i prawne	233,256.11	245,016.07
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21,082,514.31	21,668,188.02
1	środki trwałe	21,075,024.31	21,644,298.02
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5,798,845.58	5,802,440.78
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11,496,250.71	12,001,255.94
c	urządzenia techniczne i maszyny	546,118.10	429,538.49
d	środki transportu	2,954,328.27	2,905,288.03
e	inne środki trwałe	279,481.65	505,774.78
2	środki trwałe w budowie	7,490.00	23,890.00
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	5,075,830.20	7,650,787.15
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	długoterminowe aktywa finansowe	5,075,830.20	7,650,787.15
a	w jednostkach powiązanych	4,645,056.02	7,220,012.97
1	- udziały lub akcje	4,645,056.02	7,220,012.97
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	430,774.18	430,774.18
1	- udziały lub akcje	430,774.18	430,774.18
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
c	w pozostałych jednostkach		
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki		
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,473,173.99	877,156.72
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,473,173.99	870,644.72
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		6,512.00
B	Aktywa obrotowe	155,067,216.21	151,923,142.39
I	Zapasy	69,618,191.40	66,623,233.50
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	69,568,191.40	66,604,439.34
5	Zaliczki na dostawy i usługi	50,000.00	18,794.16
II	Należności krótkoterminowe	83,689,627.69	81,514,782.98
1	Należności od jednostek powiązanych	759,644.93	948,035.71
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	759,644.93	948,035.71
1	- do 12 miesięcy	759,644.93	948,035.71
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		6,199.20
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6,199.20
1	- do 12 miesięcy		6,199.20
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	82,929,982.76	80,560,548.07
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	82,160,326.75	79,366,235.16
1	- do 12 miesięcy	82,160,326.75	79,366,235.16
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	287,790.50	499,257.97
C	inne	481,865.51	695,054.94
D	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1,743,898.78	3,753,040.91

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
1	krótkoterminowe aktywa finansowe	1,743,898.78	3,753,040.91
A	w jednostkach powiązanych	867,476.94	2,269,668.85
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki	867,476.94	2,269,668.85
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
B	w pozostałych jednostkach	62,248.14	116,719.87
1	- udziały lub akcje		
2	- inne papiery wartościowe		
3	- udzielone pożyczki	62,248.14	116,719.87
4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
C	-Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	814,173.70	1,366,652.19
1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	814,164.34	1,355,842.38
2	- inne środki pieniężne	9.36	10,809.81
3	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15,498.34	32,085.00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	udziały (akcje) własne		
Pasywa	PASYWA	183,432,466.46	182,951,805.11
A	Kapitał (fundusz) własny	58,428,467.01	54,797,276.67
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	15,700,000.00	15,700,000.00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	39,097,276.67	38,090,624.42
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:		
1	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
2	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI	Zysk (strata) netto	6,131,190.34	1,006,652.25
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-2,500,000.00	
B	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125,003,999.45	128,154,528.44
I	Rezerwy na zobowiązania	1,795,315.15	1,898,349.66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1,679,662.15	1,835,826.66
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77,653.00	32,523.00

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
1	- długoterminowa		
2	- krótkoterminowa	77,653.00	32,523.00
3	Pozostałe rezerwy	38,000.00	30,000.00
1	- długoterminowe		
2	- krótkoterminowe	38,000.00	30,000.00
II	zobowiązania długoterminowe	861,606.91	16,585,574.15
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	861,606.91	16,585,574.15
A	kredyty i pożyczki		15,356,927.46
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe	861,606.91	1,061,153.69
D	zobowiązania wekslowe		
E	inne		167,493.00
III	zobowiązania krótkoterminowe	121,638,422.07	109,505,400.10
1	zobowiązania wobec jednostek powiązanych	282,696.20	9,281,601.55
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	282,696.20	481,601.55
1	- do 12 miesięcy	282,696.20	481,601.55
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		8,800,000.00
2	zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		20,609.51
A	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		20,609.51
1	- do 12 miesięcy		20,609.51
2	- powyżej 12 miesięcy		
B	inne		
3	zobowiązania wobec pozostałych jednostek	121,355,725.87	100,203,189.04
A	kredyty i pożyczki	36,770,630.74	28,471,288.80
B	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
C	inne zobowiązania finansowe	10,611,754.21	9,377,918.72
D	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65,149,560.96	58,183,868.53
1	- do 12 miesięcy	65,149,560.96	58,183,868.53
2	- powyżej 12 miesięcy		
E	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
F	zobowiązania wekslowe		
G	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6,209,927.33	3,844,458.79

	Bilans	Rok spr.	Rok poprz.
H	z tytułu wynagrodzeń	2,202,530.85	
I	inne	411,321.78	325,654.20
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	708,655.32	165,204.53
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	708,655.32	165,204.53
1	- długoterminowe	708,655.32	165,204.53
2	- krótkoterminowe		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	739,148,278.69	676,001,947.44
J	- od jednostek powiązanych	2,568,621.04	3,594,188.61
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35,223,517.58	35,304,654.71
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	703,924,761.11	640,697,292.73
B	Koszty działalności operacyjnej	721,337,253.64	672,861,769.87
I	Amortyzacja	2,383,697.16	2,707,970.36
II	Zużycie materiałów i energii	6,374,526.69	4,876,860.21
III	Usługi obce	68,987,257.96	65,980,238.04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	869,904.47	753,142.32
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	36,323,239.26	29,702,374.44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7,596,040.95	5,313,912.83
1	- emerytalne	3,389,175.42	2,760,090.93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1,770,382.72	1,638,167.24
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	597,032,204.43	561,889,104.43
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	17,811,025.05	3,140,177.57
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,405,640.21	1,508,264.81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	271,237.82	102,687.73
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	326,440.12	94,080.76
IV	Inne przychody operacyjne	807,962.27	1,311,496.32
E	Pozostałe koszty operacyjne	3,673,762.98	1,141,494.41
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2,975,078.49	521,852.68
III	Inne koszty operacyjne	698,684.49	619,641.73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	15,542,902.28	3,506,947.97
G	Przychody finansowe	176,052.85	211,250.76
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	93,638.06	89,766.78
A	Od jednostek powiązanych, w tym:		
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B	Od jednostek pozostałych, w tym:	93,638.06	89,766.78

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Rok spr.	Rok poprz.
1	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	93,638.06	89,766.78
II	Odsetki, w tym:	79,462.79	121,483.98
J	- od jednostek powiązanych	57,855.32	112,456.87
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
J	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2,952.00	
H	Koszty finansowe	6,925,024.57	2,147,407.80
I	Odsetki, w tym:	4,315,999.93	2,098,734.48
J	- dla jednostek powiązanych	192,645.21	440,999.99
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
J	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2,574,956.95	
IV	Inne	34,067.69	48,673.32
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8,793,930.56	1,570,790.93
J	Podatek dochodowy	2,662,740.22	564,138.68
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	6,131,190.34	1,006,652.25

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Rok spr.	Rok poprz.
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	54,797,276.67	61,790,624.42
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2	- korekty błędów		
IA	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	54,797,276.67	61,790,624.42
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15,700,000.00	15,700,000.00
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	15,700,000.00	15,700,000.00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	38,090,624.42	40,745,058.04
1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1,006,652.25	-2,654,433.62
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
2	- podziału zysku (ustawowo)		
3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	1,006,652.25	4,742,518.70
B	zmniejszenie (z tytułu)		7,396,952.32
PU_1	- wypłata dywidendy		7,396,952.32
1	- pokrycia straty		
2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	39,097,276.67	38,090,624.42
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		
A	zwiększenie (z tytułu)		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1,006,652.25	5,345,566.38
1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1,006,652.25	5,345,566.38

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	Rok spr.	Rok poprz.
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2	- korekty błędów		
2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1,006,652.25	5,345,566.38
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- podziału zysku z lat ubiegłych		
B	zmniejszenie (z tytułu)	1,006,652.25	5,345,566.38
PU	- podział zysku	1,006,652.25	4,742,518.70
PU	- wypłata dywidendy		603,047.68
3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2	- korekty błędów		
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
A	zwiększenie (z tytułu)		
1	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
B	zmniejszenie (z tytułu)		
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6	Wynik netto	3,631,190.34	1,006,652.25
A	zysk netto	6,131,190.34	1,006,652.25
B	strata netto		
C	odpisy z zysku	-2,500,000.00	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	58,428,467.01	54,797,276.67
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	58,428,467.01	54,797,276.67

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok popr.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	6,131,190.34	1,006,652.25
II	Korekty razem	15,886,720.22	2,123,767.63
1	Amortyzacja	2,470,736.28	2,795,009.48
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4,062,977.85	1,847,355.61
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2,303,719.13	-102,687.73
5	Zmiana stanu rezerw	-103,034.51	-734,357.35
6	Zmiana stanu zapasów	-2,994,957.90	231,289.32
7	Zmiana stanu należności	-2,633,082.51	-12,352,697.12
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12,816,341.70	10,053,015.55
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-35,979.82	386,839.87
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	22,017,910.56	3,130,419.88
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	1,641,618.10	4,517,121.16
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	285,344.92	103,262.04
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	136,273.18	200,184.41
A	w jednostkach powiązanych	37,711.87	110,203.38
B	w pozostałych jednostkach	98,561.31	89,981.03
1	- zbycie aktywów finansowych		
2	- dywidendy i udziały w zyskach	93,638.06	89,766.78
3	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
4	- odsetki	4,923.25	214.25
5	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	1,220,000.00	4,213,674.71
II	Wydatki	2,083,018.32	4,670,106.54
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	923,018.32	310,078.54
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:		1,250,028.00
A	w jednostkach powiązanych		1,250,028.00

	RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Rok spr.	Rok popr.
B	w pozostałych jednostkach		
1	- nabycie aktywów finansowych		
2	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	1,160,000.00	3,110,000.00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-441,400.22	-152,985.38
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1,391,236.12	9,385,020.31
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki		9,385,020.31
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	1,391,236.12	
II	Wydatki	23,520,224.95	13,111,745.84
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2,500,000.00	8,000,000.00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	15,857,585.52	1,707,312.51
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	943,216.68	1,356,893.31
8	Odsetki	4,219,422.75	2,047,540.02
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-22,128,988.83	-3,726,725.53
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-552,478.49	-749,291.03
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-552,478.49	-749,291.03
1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1,366,652.19	2,115,943.22
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	814,173.70	1,366,652.19
1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	370,547.39	77,122.01

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

	INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO	Rok spr.	Rok poprz.
A	A. Zysk (strata) brutto za dany rok	8,793,930.56	1,570,790.93
B	B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C	C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	297,999.17	175,854.39
D	D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	82,535.59	150,206.42
E	E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3,613,367.25	3,844,286.55
F	F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	16,288,562.79	9,090,695.98
G	G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	9,563,072.86	10,915,351.53
H	H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I	I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	1,003,413.56	1,412,630.11
J	J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	17,913,910.60	2,152,143.85
K	K. Podatek dochodowy	3,403,643.00	408,907.00