

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-03-22	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-2
Wariant sprawozdania	1	

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy		KOMBINAT KONOPNY SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
	Powiat	ELBLĄSKI
	Gmina	ELBLĄG
	Miejscowość	GRONOWO GÓRNE
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
	Powiat	ELBLĄSKI
	Gmina	ELBLĄG
	Ulica	BERYŁOWA
	Nr budynku	7F
	Nr lokalu	
	Miejscowość	GRONOWO GÓRNE
	Kod pocztowy	82-310
	Poczta	GRONOWO GÓRNE
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		1310D
NIP		5783144484
KRS		0000864387
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK

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)

KOMBINAT KONOPNY Spółka Akcyjna wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania. Środki trwałe 1. Obejmuje się bilansową ewidencją wszystkie środki trwałe o okresie użytkowania ponad jeden rok, o wartości w dniu przyjęcia do użytkowania równej lub wyższej 5.000,00 zł netto, ewidencjonując je wartościowo i ilościowo. 2. Przedmioty o wartości poniżej 5.000,00 zł netto odnoszone są bezpośrednio w koszt zużycia materiału w. 3. Środki trwałe, dla celów podatkowych amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe, dla celów bilansowych amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek amortyzacyjnych wyznaczanych na podstawie przewidywanego okresu użytkowania środka trwałego. 4. Prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzuje się metodą liniową. Zgodnie z obowiązującą w rachunkowości zasadą ostrożności okres amortyzacji wymienionego prawa przyjęto na 20 lat (od 1 stycznia 2002r.) - tyle ile wynosi maksymalny okres amortyzacji "wartości firmy" określony w art. 44b ust. 10 ustawy o rachunkowości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Umowy leasingu, są klasyfikowane jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli: - rozciąga się zasadniczo na cały okres użytkowania danego składnika aktywów, - wartość bieżąca opłat leasingowych jest zasadniczo równa wartości godziwej danego składnika aktywów. Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. h. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania (wewnętrzna stopa zwrotu). Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego są wykazywane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane na podstawie planowanego okresu ich ekonomicznego użytkowania. Umowy leasingu nie spełniające warunków leasingu finansowego, klasyfikuje się jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty w dniu bilansowym. Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagalnej spłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odpisem aktualizującym obejmuje się należności przeterminowane wg zasad: - 50% wartości należności przeterminowanej powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy - 100% wartości należności przeterminowanej powyżej 12 miesięcy Należność ci dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie należności wyrażone w walutach obcych są wycenione po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu. Zasada ta dotyczy również zobowiązań wyrażonych w walutach obcych. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności. Rozliczenia międzyokresowe czynne wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków) aktywowane w okresach następnych. Materiały wyceniane są według cen zakupu. Materiały podlegają magazynowaniu ilościowemu. Zakup materiałów zaliczany jest bezpośrednio w koszty. Towary wyceniane są wg ceny zakupu. Wartość zakupionych towarów odpisywana jest w koszty w chwili zakupu. Produkty gotowe, półprodukty i półprodukty w toku wyceniane są według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach. Kapitały oraz pozostałe pasywa są wycenione według wartości nominalnych. Kapitał podstawowy Spółki wykazuje się w wysokości wartości nominalnej udziałów. Kapitał wycenia się nie rzadziej niż na dzień jego zmiany w wartości nominalnej. Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu podatku dochodowego, którego jest podatnikiem z działalności pozarolniczej. Przyjmuje się podatkową metodę ujęcia rozliczania różnic kursowych. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitałach. Spółka sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią.

ustalenia wyniku finansowego
KOMBINAT KONOPNY Spółka Akcyjna sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto, tj. bez podatku należnego VAT od sprzedaży wyrobów gotowych i usług, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Spółka w przypadku zbywania niefinansowych aktywów trwałych oraz inwestycji, przeprowadzone transakcje rozlicza ujmując przychody ze zbycia aktywów po stronie przychodów, a koszty zbycia aktywów po stronie kosztów ujmując w rachunku zysków i strat wynik z transakcji per saldo po stronie zysków bądź strat, w zależności od uzyskanego wyniku. Uzyskane przychody oraz poniesione koszty z wyceny transakcji w walutach obcych ujmowane są po stronie przychodów w przypadku dodatnich różnic kursowych i po stronie kosztów w przypadku ujemnych różnic kursowych ujmując w rachunku zysków i strat wynik z transakcji per saldo po stronie zysków bądź strat, w zależności od uzyskanego wyniku z zachowaniem podatkowej metody ich rozliczania. Spółka przyjmuje za błąd podstawowy zdarzenie przekraczające wartością 1,0% sumy bilansowej Spółki roku poprzedniego w przypadku wielkości bilansowej i 5,0% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w zakresie informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	11 709 843,68	12 961 205,68	-
• Aktywa trwałe	7 310 153,75	5 632 072,26	-
•• Wartości niematerialne i prawne	29 951,25	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	29 951,25	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	7 166 971,17	5 523 348,87	-
••• Środki trwałe	4 389 033,31	4 177 142,43	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 066 087,25	1 066 087,25	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	525 594,33	446 236,10	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	2 151 350,01	1 962 465,45	-
•••• środki transportu	570 152,65	630 893,97	-
•••• inne środki trwałe	75 849,07	71 459,66	-
••• Środki trwałe w budowie	2 609 611,29	1 346 206,44	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	168 326,57	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
••• Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 231,33	108 723,39	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 753,00	53 895,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	53 478,33	54 828,39	-
• Aktywa obrotowe	4 399 689,93	7 329 133,42	-
•• Zapasy	2 683 555,54	1 482 224,15	-
••• Materiały	597 499,23	534 859,26	-
••• Półprodukty i produkty w toku	661 032,63	248 014,35	-
••• Produkty gotowe	998 199,62	387 154,05	-
••• Towary	0,00	89 274,84	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	426 824,06	222 921,65	-
•• Należności krótkoterminowe	175 609,12	449 689,37	-
••• Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-
••• Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-
••••• – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-
••• Należności od pozostałych jednostek	175 609,12	449 689,37	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 706,65	147 413,82	-
••••• – do 12 miesięcy	110 706,65	147 413,82	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64 836,47	300 409,55	-
•••• inne	66,00	1 866,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	1 452 137,83	5 315 729,79	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 452 137,83	5 315 729,79	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 452 137,83	5 315 729,79	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 452 137,83	5 315 729,79	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso we	88 387,44	81 490,11	-
Pasywa razem	11 709 843,68	12 961 205,68	-
• Kapitał (fundusz) własny	8 088 766,08	7 650 511,96	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	2 816 600,00	2 666 600,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 303 626,20	9 954 096,20	-
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	14 303 626,20	9 954 096,20	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 970 184,24	-1 479 833,92	-
•• Zysk (strata) netto	-4 061 275,88	-3 490 350,32	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 621 077,60	5 310 693,72	-
•• Rezerwy na zobowiązania	191 576,31	152 326,36	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
••• Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 665,00	57 867,00	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	84 481,31	56 779,36	-
•••• – krótkoterminowa	84 481,31	56 779,36	-
••• Pozostałe rezerwy	38 430,00	37 680,00	-
•••• – krótkoterminowe	38 430,00	37 680,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	2 329 426,24	206 965,19	-
••• Wobec pozostałych jednostek	2 329 426,24	206 965,19	-
•••• kredyty i pożyczki	2 148 604,02	0,00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	139 242,22	164 125,19	-
•••• inne	41 580,00	42 840,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	1 100 075,05	4 951 402,17	-
••• Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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	-
••• Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 100 075,05	4 951 402,17	-
•••• kredyty i pożyczki	449 594,18	0,00	-
•••• inne zobowiązania finansowe	90 319,08	4 572 713,04	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 572,55	87 877,17	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – do 12 miesięcy	132 572,55	87 877,17	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 739,81	3 075,00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	244 148,59	160 653,17	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	178 637,97	124 337,66	-
•••• inne	2 062,87	2 746,13	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 720 071,87	2 005 242,32	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 527 389,68	1 793 652,07	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 149 462,61	143 424,16	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43 219,58	68 166,09	-
Koszty działalności operacyjnej	7 737 294,95	5 517 225,91	-
• Amortyzacja	367 562,44	194 077,77	-
• Zużycie materiałów i energii	2 484 434,49	1 570 480,66	-
• Usługi obce	1 117 315,25	1 729 478,24	-
• Podatki i opłaty, w tym:	85 821,42	54 800,19	-
•• - podatek akcyzowy	0,00	787,62	-
• Wynagrodzenia	2 834 185,76	1 517 383,44	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	601 962,30	314 628,41	-
•• – emerytalne	270 036,89	143 175,41	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	227 837,21	112 318,06	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 176,08	24 059,14	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-4 017 223,08	-3 511 983,59	-
Pozostałe przychody operacyjne	103 057,03	4 138,61	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Dotacje	89 055,55	2 629,28	-
• Inne przychody operacyjne	14 001,48	1 509,33	-
Pozostałe koszty operacyjne	37 721,88	25 623,86	-
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 021,62	0,00	-
• Inne koszty operacyjne	27 700,26	25 623,86	-
Zysk (strata) z działaln ości operacyjnej (C+D– E)	-3 951 887,93	-3 533 468,84	-
Przychody finansowe	35,17	106 077,41	-
• Odsetki, w tym:	35,17	66 077,41	-
•• – od jednostek powiązanych	0,00	66 077,41	-
• Inne	0,00	40 000,00	-
Koszty finansowe	104 483,12	58 986,89	-
• Odsetki, w tym:	91 909,95	44 142,47	-
• Inne	12 573,17	14 844,42	-
Zysk (strata) brutto (F +G–H)	-4 056 335,88	-3 486 378,32	-
Podatek dochodowy	4 940,00	3 972,00	-
Zysk (strata) netto (I–J– K)	-4 061 275,88	-3 490 350,32	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 650 511,96	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 650 511,96	0,00	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 666 600,00	0,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	150 000,00	2 666 600,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	150 000,00	2 666 600,00	-
•••• – wydania udziałów (emisji akcji)	150 000,00	2 666 600,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 816 600,00	2 666 600,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 954 096,20	0,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 349 530,00	9 954 096,20	-
••• zwiększenie (z tytułu)	4 349 530,00	10 096 242,37	-
•••• – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 349 530,00	8 596 242,37	-
•••• połączenia spółek	0,00	1 500 000,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	142 146,17	-
•••• wyłączenie kapitału z połączenia spółek	0,00	142 146,17	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 303 626,20	9 954 096,20	-
• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 970 184,24	0,00	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 970 184,24	0,00	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 970 184,24	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 505 610,04	-
•••• przeniesienie straty przejmowanej spółki	0,00	1 505 610,04	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	25 776,12	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 970 184,24	1 479 833,92	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 970 184,24	-1 479 833,92	-
• Wynik netto	-4 061 275,88	-3 490 350,32	-
•• strata netto	4 061 275,88	3 490 350,32	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 088 766,08	7 650 511,96	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	8 088 766,08	7 650 511,96	-

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	-4 061 275,88	-3 490 350,32	-
• Korekty razem	-269 262,93	-1 449 216,81	-
•• Amortyzacja	367 562,44	194 077,77	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-114,77	556,71	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72 346,81	-61 934,94	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	10 021,62	1 178,86	-
•• Zmiana stanu rezerw	39 249,95	152 326,36	-
•• Zmiana stanu zapasów	-1 201 331,39	-1 482 224,15	-
•• Zmiana stanu należności	274 080,25	-449 689,37	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	181 472,66	378 689,13	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-11 405,27	-190 213,50	-
•• Inne korekty	-1 145,23	8 016,32	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 330 538,81	-4 939 567,13	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	169 535,17	631 077,41	-
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169 500,00	0,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	35,17	631 077,41	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	631 077,41	-
••• w pozostałych jednostkach	35,17	0,00	-
•••• – odsetki	35,17	0,00	-
• Wydatki	2 139 431,35	3 858 820,50	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 971 104,78	3 333 820,50	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	525 000,00	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	525 000,00	-
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	168 326,57	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 969 896,18	-3 227 743,09	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej	-	-	-
• Wpływy	2 598 198,20	13 623 325,48	-
•• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	13 620 696,20	-
•• Kredyty i pożyczki	2 598 198,20	0,00	-
•• Inne wpływy finansowe	0,00	2 629,28	-
• Wydatki	161 355,17	140 285,47	-
•• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	88 503,19	96 143,00	-
•• Odsetki	72 381,98	44 142,47	-
•• Inne wydatki finansowe	470,00	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 436 843,03	13 483 040,01	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-3 863 591,96	5 315 729,79	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 863 591,96	0,00	-
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-442,09	-556,71	-
Środki pieniężne na początek okresu	5 315 729,79	0,00	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 452 137,83	5 315 729,79	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2022.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-4 056 335,88	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	0,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-

		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	118 694,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Składki PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	34 234,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Usługi NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	3 669,31
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
VAT NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	1 631,36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Reprezentacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	34,13
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Koszty materiałów NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	21 599,61
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Nieudokumentowane wydatki	Rok bieżący	Wartość łączna	1 566,17
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	56,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	Rok bieżący	Wartość łączna	48 906,04
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
odszkodowania i kary	Rok bieżący	Wartość łączna	352,33
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
wierzycelności odpisane jako przedawnione	Rok bieżący	Wartość łączna	6 645,39
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	373 345,85
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
składki ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	201 285,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Różnice kursowe na dzień bilansowy	Rok bieżący	Wartość łączna	442,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Rok bieżący	Wartość łączna	38 430,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
odpis aktualizujący należności	Rok bieżący	Wartość łączna	15 947,66
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
rezerwa na wynagrodzenia urlopowe	Rok bieżący	Wartość łączna	84 481,31
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
naliczone odsetki na dzień bilansowy	Rok bieżący	Wartość łączna	32 759,20
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	148 625,52
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Zapłacone składki ZUS za lata poprzednie	Rok bieżący	Wartość łączna	135 258,82
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Odpisy aktualizujące wartość należności	Rok bieżący	Wartość łączna	12 809,99
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Zrealizowane ujemne różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	556,71
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Doliczenie kosztów amortyzacji podatkowej wyższej od bilansowej	Rok bieżący	Wartość łączna	244 245,27
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		-3 957 166,63
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-