

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2023-01-01	
Okres do	2023-12-31	
Data sporządzenia	2024-03-28	
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	2023-01-01
	Data do	2023-12-31
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	12 372 403,41	11 709 843,68	-
• Aktywa trwałe	8 997 162,36	7 310 153,75	-
•• Wartości niematerialne i prawne	12 836,25	29 951,25	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	12 836,25	29 951,25	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	8 909 012,11	7 166 971,17	-
••• Środki trwałe	6 770 675,99	4 389 033,31	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 688 602,25	1 066 087,25	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 479 437,03	525 594,33	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	3 052 341,90	2 151 350,01	-
•••• środki transportu	454 339,76	570 152,65	-
•••• inne środki trwałe	95 955,05	75 849,07	-
••• Środki trwałe w budowie	2 138 336,12	2 609 611,29	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	168 326,57	-
•• 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	75 314,00	113 231,33	-
••• Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 994,00	59 753,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	40 320,00	53 478,33	-
• Aktywa obrotowe	3 375 241,05	4 399 689,93	-
•• Zapasy	2 727 554,16	2 683 555,54	-
••• Materiały	1 034 614,35	597 499,23	-
••• Półprodukty i produkty w toku	621 230,72	661 032,63	-
••• Produkty gotowe	875 716,13	998 199,62	-
••• Towary	0,00	0,00	-
••• Zaliczki na dostawy i usługi	195 992,96	426 824,06	-
•• Należności krótkoterminowe	385 088,93	175 609,12	-
••• 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	385 088,93	175 609,12	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	248 725,19	110 706,65	-
••••• – do 12 miesięcy	248 725,19	110 706,65	-

	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	136 297,74	64 836,47	-
•••• inne	66,00	66,00	-
•• Inwestycje krótkoterminowe	231 360,48	1 452 137,83	-
••• Krótkoterminowe aktywa finansowe	231 360,48	1 452 137,83	-
•••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
•••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	231 360,48	1 452 137,83	-
••••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231 360,48	1 452 137,83	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokreso we	31 237,48	88 387,44	-
Pasywa razem	12 372 403,41	11 709 843,68	-
• Kapitał (fundusz) własny	7 547 458,68	8 088 766,08	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	2 966 600,00	2 816 600,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	18 650 995,60	14 303 626,20	-
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	18 650 995,60	14 303 626,20	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 031 460,12	-4 970 184,24	-
•• Zysk (strata) netto	-5 038 676,80	-4 061 275,88	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 824 944,73	3 621 077,60	-
•• Rezerwy na zobowiązania	185 107,49	191 576,31	-

	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	76 894,00	68 665,00	-
••• Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	68 745,49	84 481,31	-
•••• – krótkoterminowa	68 745,49	84 481,31	-
••• Pozostałe rezerwy	39 468,00	38 430,00	-
•••• – krótkoterminowe	39 468,00	38 430,00	-
•• Zobowiązania długoterminowe	873 248,22	2 329 426,24	-
••• Wobec pozostałych jednostek	873 248,22	2 329 426,24	-
•••• kredyty i pożyczki	779 509,78	2 148 604,02	-
•••• inne zobowiązania finansowe	53 418,44	139 242,22	-
•••• inne	40 320,00	41 580,00	-
•• Zobowiązania krótkoterminowe	3 766 589,02	1 100 075,05	-
••• 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	3 766 589,02	1 100 075,05	-
•••• kredyty i pożyczki	2 867 461,80	449 594,18	-
•••• inne zobowiązania finansowe	90 319,08	90 319,08	-
•••• z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	292 237,56	132 572,55	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – do 12 miesięcy	292 237,56	132 572,55	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	37 880,00	2 739,81	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	260 060,94	244 148,59	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	211 287,47	178 637,97	-
•••• inne	7 342,17	2 062,87	-
•• 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:	3 920 484,50	3 720 071,87	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 806 192,75	2 527 389,68	-
• Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-143 939,33	1 149 462,61	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	258 231,08	43 219,58	-
Koszty działalności operacyjnej	8 588 721,53	7 737 294,95	-
• Amortyzacja	423 629,81	367 562,44	-
• Zużycie materiałów i energii	1 422 443,99	2 484 434,49	-
• Usługi obce	1 615 892,82	1 117 315,25	-
• Podatki i opłaty, w tym:	62 198,81	85 821,42	-
•• - podatek akcyzowy	0,00	0,00	-
• Wynagrodzenia	3 417 889,47	2 834 185,76	-
• Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	693 811,77	601 962,30	-
•• – emerytalne	320 143,79	270 036,89	-
• Pozostałe koszty rodzajowe	852 332,81	227 837,21	-
• Wartość sprzedanych towarów i materiałów	100 522,05	18 176,08	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-4 668 237,03	-4 017 223,08	-
Pozostałe przychody operacyjne	158 894,43	103 057,03	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Dotacje	114 618,28	89 055,55	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	13 506,91	0,00	-
• Inne przychody operacyjne	30 769,24	14 001,48	-
Pozostałe koszty operacyjne	76 675,87	37 721,88	-
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	10 021,62	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 516,70	0,00	-
• Inne koszty operacyjne	62 159,17	27 700,26	-
Zysk (strata) z działaln ości operacyjnej (C+D– E)	-4 586 018,47	-3 951 887,93	-
Przychody finansowe	21 268,68	35,17	-
• Odsetki, w tym:	21 268,68	35,17	-
Koszty finansowe	440 939,01	104 483,12	-
• Odsetki, w tym:	428 641,17	91 909,95	-
• Inne	12 297,84	12 573,17	-
Zysk (strata) brutto (F +G–H)	-5 005 688,80	-4 056 335,88	-
Podatek dochodowy	32 988,00	4 940,00	-
Zysk (strata) netto (I–J– K)	-5 038 676,80	-4 061 275,88	-

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)	8 088 766,08	7 650 511,96	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 088 766,08	7 650 511,96	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 816 600,00	2 666 600,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	150 000,00	150 000,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	150 000,00	150 000,00	-
•••• – wydania udziałów (emisji akcji)	150 000,00	150 000,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 966 600,00	2 816 600,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 303 626,20	9 954 096,20	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 347 369,40	4 349 530,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	4 347 369,40	4 349 530,00	-
•••• – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 347 369,40	4 349 530,00	-
•••• połączenia spółek	0,00	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• wyłączenie kapitału z połączenia spółek	0,00	0,00	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 650 995,60	14 303 626,20	-
• 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	-9 031 460,12	-4 970 184,24	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 031 460,12	4 970 184,24	-
•• Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 031 460,12	4 970 184,24	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• przeniesienie straty przejmowanej spółki	0,00	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•• Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 031 460,12	4 970 184,24	-
•• Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 031 460,12	-4 970 184,24	-
• Wynik netto	-5 038 676,80	-4 061 275,88	-
•• strata netto	5 038 676,80	4 061 275,88	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 547 458,68	8 088 766,08	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	7 547 458,68	8 088 766,08	-

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	-5 038 676,80	-4 061 275,88	-
• Korekty razem	916 608,55	-269 262,93	-
•• Amortyzacja	423 629,81	367 562,44	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-157,35	-114,77	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	364 990,68	72 346,81	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	0,00	10 021,62	-
•• Zmiana stanu rezerw	-6 468,82	39 249,95	-
•• Zmiana stanu zapasów	-43 998,62	-1 201 331,39	-
•• Zmiana stanu należności	-209 479,81	274 080,25	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	248 646,35	181 472,66	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	110 803,11	-11 405,27	-
•• Inne korekty	28 643,20	-1 145,23	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 122 068,25	-4 330 538,81	-

	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	21 268,68	169 535,17	-
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	169 500,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	21 268,68	35,17	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	21 268,68	35,17	-
•••• – odsetki	21 268,68	35,17	-
• Wydatki	2 286 882,32	2 139 431,35	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 286 882,32	1 971 104,78	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-
••• w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	0,00	168 326,57	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 265 613,64	-1 969 896,18	-

	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	5 991 618,28	2 598 198,20	-
•• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 500 000,00	0,00	-
•• Kredyty i pożyczki	1 377 000,00	2 598 198,20	-
•• Inne wpływy finansowe	114 618,28	0,00	-
• Wydatki	824 713,74	161 355,17	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	350 000,00	0,00	-
•• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	85 823,78	88 503,19	-
•• Odsetki	386 259,36	72 381,98	-
•• Inne wydatki finansowe	2 630,60	470,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 166 904,54	2 436 843,03	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-1 220 777,35	-3 863 591,96	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 220 777,35	-3 863 433,96	-
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-930,36	-442,09	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 452 137,83	5 315 729,79	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	231 360,48	1 452 137,83	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• – 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_2023.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-5 005 688,80	
	Rok poprzedni	-4 056 335,88	
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	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	115,48
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	115,48
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,15

		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	0,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		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	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	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	96 393,24
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	118 694,34
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Składki PFRON	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	34 234,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Usługi NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	1 882,16
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	3 669,31
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
VAT NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	1 452,43
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 631,36
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Reprezentacja NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	1 021,65
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	34,13
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Koszty materiałów NKUP	Rok bieżący	Wartość łączna	10 931,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	21 599,61
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Nieudokumentowane wydatki	Rok bieżący	Wartość łączna	18 440,84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 566,17
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Odsetki budżetowe	Rok bieżący	Wartość łączna	947,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	56,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	Rok bieżący	Wartość łączna	42 858,39
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	48 906,04
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
odszkodowania i kary	Rok bieżący	Wartość łączna	1 332,11
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	352,33
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
wierzitelności odpisane jako przedawnione	Rok bieżący	Wartość łączna	13 341,35
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	6 645,39
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	4 185,47
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	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	165 106,46
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	373 345,85
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
składki ZUS	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	201 285,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Różnice kursowe na dzień bilansowy	Rok bieżący	Wartość łączna	941,46
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	442,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	Rok bieżący	Wartość łączna	39 468,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	38 430,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
odpis aktualizujący należności	Rok bieżący	Wartość łączna	14 516,70
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	15 947,66
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
rezerwa na wynagrodzenia urlopowe	Rok bieżący	Wartość łączna	68 745,49
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	84 481,31
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
naliczone odsetki na dzień bilansowy	Rok bieżący	Wartość łączna	41 434,81
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	32 759,20
		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	304 773,15
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	148 625,52
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Zapłacone składki ZUS za lata poprzednie	Rok bieżący	Wartość łączna	201 285,59
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	

		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	135 258,82
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Odpisy aktualizujące należności	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	12 809,99
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Zrealizowane ujemne różnice kursowe	Rok bieżący	Wartość łączna	442,09
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	556,71
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Wykorzystane rezerwy z lat ubiegłych	Rok bieżący	Wartość łączna	56 779,36
		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	-
Zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	Rok bieżący	Wartość łączna	32 759,20
		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	0,00
		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	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Doliczenie kosztów amortyzacji podatkowej wyższej od bilansowej	Rok bieżący	Wartość łączna	206 534,26
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	224 245,27
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	-5 255 611,84	
	Rok poprzedni	-3 957 166,63	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	0,00	
	Rok poprzedni	0,00	