

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2023-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2023-12-31
Data sporządzenia	2024-02-28
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-2
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	ZPS LUBIANA S.A.
Województwo	Pomorskie
Powiat	kościerski
Gmina	Kościerzyna
Miejscowość	Łubiana

Adres

Kod kraju	PL
Województwo	Pomorskie
Powiat	kościerski
Gmina	Kościerzyna
Ulica	Zakładowa
Nr domu	1
Miejscowość	Łubiana
Kod pocztowy	83-407
Urząd pocztowy	Łubiana
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	2341Z
Identyfikator podatkowy NIP	5910004144
Numer KRS	0000063845
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2023-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2023-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	TAK
Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?	TAK

Opis metody rozliczenia połączenia

W 2023 r. nastąpiło przejęcie spółki zależnej, które zostało rozliczone metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości.

Połączenie nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U.2023.0.120). Operacje gospodarcze wykazano w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, a informacje za kolejne lata są w istotnych aspektach porównywalne. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości: - wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, - środki trwałe - w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową, - środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, - długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały) - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości, udzielone pożyczki długoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny, - inwestycje krótkoterminowe - udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się wg kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień dla danej waluty. Pochodne instrumenty finansowe wycenia się zgodnie z rozporządzeniem Min.Fin. z dnia 12 grudnia 2001 r. w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen rynkowych, - należności - wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny. - zobowiązania - wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, - rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, - kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia wyniku finansowego

Spółka wynik finansowy ustala w wariantach kalkulacyjnym.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza metodą pośrednią.

Pozostałe zasady (polityka) rachunkowości

Spółka zachowuje jednolity układ oraz sposób grupowania operacji gospodarczych ujmowanych w księgach rachunkowych i prezentowanych w sprawozdaniu finansowym. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian metod księgowych i wyceny mających istotny wpływ na sprawozdanie finansowe i wynik finansowy.

W związku z połączeniem ze spółką zależną Limko Sp. z o.o. w celu zapewnienia porównywalności sprawozdań finansowych dane za poprzedni rok obrotowy przedstawiono dodatkowo w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale oraz w rachunku przepływów w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku sprawozdawczego.

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
Aktywa razem	172 005 510,81	182 477 234,78	184 097 262,95
A. Aktywa trwałe	95 145 962,92	101 043 568,54	101 240 986,94
I. Wartości niematerialne i prawne	172 407,13	275 635,53	275 635,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	172 407,13	275 635,53	275 635,53
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	70 440 342,07	76 467 413,89	76 606 179,29
1. Środki trwałe	69 800 112,59	73 655 769,09	73 794 534,49
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 627 388,47	1 627 388,47	1 627 388,47
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 595 030,11	16 093 016,02	16 093 016,02
C. urządzenia techniczne i maszyny	50 278 970,07	53 178 035,22	53 316 800,62
D. środki transportu	1 732 686,94	2 217 020,46	2 217 020,46
E. inne środki trwałe	566 037,00	540 308,92	540 308,92
2. Środki trwałe w budowie	346 739,48	2 810 474,80	2 810 474,80
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	293 490,00	1 170,00	1 170,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	18 341 672,72	19 188 024,12	19 188 024,12
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 341 672,72	19 188 024,12	19 188 024,12
A. w jednostkach powiązanych	18 341 672,72	19 188 024,12	19 188 024,12
- udziały lub akcje	18 341 672,72	19 188 024,12	19 188 024,12
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 191 541,00	5 112 495,00	5 171 148,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 191 541,00	5 112 495,00	5 171 148,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	76 859 547,89	81 433 666,24	82 856 276,01
I. Zapasy	39 053 016,69	37 385 582,15	38 170 907,81
1. Materiały	10 314 222,86	12 370 189,81	13 016 042,32
2. Półprodukty i produkty w toku	11 996 348,15	10 975 236,20	11 114 709,35
3. Produkty gotowe	16 071 391,81	13 459 775,30	13 459 775,30
4. Towary	671 053,87	580 380,84	580 380,84
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	34 119 754,39	38 263 265,91	38 660 513,73
1. Należności od jednostek powiązanych	3 857 529,56	2 245 461,81	2 601 922,32
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 857 529,56	2 245 461,81	2 601 922,32
- do 12 miesięcy	3 857 529,56	2 245 461,81	2 601 922,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	30 262 224,83	36 017 804,10	36 058 591,41
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	29 334 715,17	35 057 806,65	35 096 043,07
- do 12 miesięcy	29 334 715,17	35 057 806,65	35 096 043,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	900 051,26	890 595,96	893 146,85
C. inne	27 458,40	69 401,49	69 401,49
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 248 840,17	4 359 759,66	4 599 266,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 248 840,17	4 359 759,66	4 599 266,32
A. w jednostkach powiązanych	1 129 241,67	1 077 943,38	1 077 943,38
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	1 129 241,67	1 077 943,38	1 077 943,38
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 119 598,50	3 281 816,28	3 521 322,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 119 598,50	3 281 816,28	3 521 322,94
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 437 936,64	1 425 058,52	1 425 588,15
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	172 005 510,81	182 477 234,78	184 097 262,95
A. Kapitał (fundusz) własny	85 847 736,83	82 020 246,12	83 006 886,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 015 248,00	2 015 248,00	2 465 248,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	68 803 194,39	58 423 869,28	59 104 409,47
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	5 535 000,00	5 535 000,00	5 535 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	8 338 722,84	8 347 308,66	8 347 308,66
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 690 571,60	13 233 820,18	13 089 920,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 157 773,98	100 456 988,66	101 090 376,73
I. Rezerwy na zobowiązania	25 900 487,26	24 827 981,00	25 144 211,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 721 180,00	2 141 552,00	2 141 552,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21 146 743,00	19 269 287,00	19 577 987,00
- długoterminowa	17 637 880,00	15 526 894,00	15 835 594,00
- krótkoterminowa	3 508 863,00	3 742 393,00	3 742 393,00
3. Pozostałe rezerwy	2 032 564,26	3 417 142,00	3 424 672,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 032 564,26	3 417 142,00	3 424 672,00
II. Zobowiązania długoterminowe	23 910 892,51	29 034 022,08	29 041 354,15
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	21 000,00	21 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

3. Wobec pozostałych jednostek	23 910 892,51	29 013 022,08	29 020 354,15
A. kredyty i pożyczki	6 820 551,99	4 664 410,00	4 671 742,07
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	17 090 340,52	24 348 612,08	24 348 612,08
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	36 346 394,21	46 594 985,58	46 904 811,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	634 309,94	1 715 108,41	1 750 810,30
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	634 309,94	1 673 108,41	1 708 810,30
- do 12 miesięcy	634 309,94	1 673 108,41	1 708 810,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	42 000,00	42 000,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 712 084,27	44 879 877,17	45 149 556,98
A. kredyty i pożyczki	1 647 600,00	3 935 936,11	3 935 936,11
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	5 863 675,20	6 264 974,54	6 264 974,54
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 330 204,42	27 164 575,99	27 356 712,62
- do 12 miesięcy	20 330 204,42	27 164 575,99	27 356 712,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	39 100,65	35 399,74	35 399,74
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 263 985,57	4 078 030,00	4 155 151,18
H. z tytułu wynagrodzeń	2 727 578,11	2 584 942,56	2 584 942,56
I. inne	839 940,32	816 018,23	816 440,23
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	4 444,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	210 246 415,13	241 113 793,12	243 969 263,37
- od jednostek powiązanych	14 446 291,04	15 277 638,17	17 663 767,56
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	199 947 232,16	230 725 178,10	233 540 301,50
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 299 182,97	10 388 615,02	10 428 961,87
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	160 714 489,09	168 358 391,74	171 038 991,88
- jednostkom powiązanym	14 376 706,11	14 198 233,77	16 545 521,64
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	153 069 954,19	161 870 840,37	164 548 336,81
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 644 534,90	6 487 551,37	6 490 655,07
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	49 531 926,04	72 755 401,38	72 930 271,49
D. Koszty sprzedaży	22 364 013,54	25 630 155,65	25 630 155,65
E. Koszty ogólnego zarządu	23 745 511,81	30 089 936,51	30 400 658,88
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	3 422 400,69	17 035 309,22	16 899 456,96
G. Pozostałe przychody operacyjne	8 225 929,38	2 968 505,70	2 968 508,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	176 260,94	40 607,59	40 607,59
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 181,39	1 530 897,00	1 530 897,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 029 487,05	1 397 001,11	1 397 004,11
H. Pozostałe koszty operacyjne	4 394 426,27	2 899 618,78	2 907 378,35
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 115 845,25	43 457,00	43 457,00
III. Inne koszty operacyjne	3 278 581,02	2 856 161,78	2 863 921,35
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 253 903,80	17 104 196,14	16 960 587,31
J. Przychody finansowe	1 370 975,62	881 907,24	881 907,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	900 000,00	750 000,00	750 000,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	900 000,00	750 000,00	750 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	900 000,00	750 000,00	750 000,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	51 756,81	16 602,81	16 602,81
- od jednostek powiązanych	51 298,29	16 306,68	16 306,68
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	115 304,43	115 304,43
V. Inne	419 218,81	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	2 375 072,82	1 409 888,20	1 410 179,46
I. Odsetki, w tym:	2 240 667,61	970 527,20	970 527,20

- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	134 405,21	439 361,00	439 652,26
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	6 249 806,60	16 576 215,18	16 432 315,09
M. Podatek dochodowy	-440 765,00	3 342 395,00	3 342 395,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	6 690 571,60	13 233 820,18	13 089 920,09

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przekszť.)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	82 020 246,12	69 787 549,14	70 918 089,33
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	82 020 246,12	69 787 549,14	70 918 089,33
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 015 248,00	2 015 248,00	2 465 248,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 015 248,00	2 015 248,00	2 465 248,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	58 423 869,28	54 359 385,56	55 029 490,25
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 379 325,11	4 064 483,72	4 074 919,22
A. zwiększenie (z tytułu)	10 379 325,11	4 064 483,72	4 074 919,22
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	140 288,71	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	10 230 450,58	4 030 755,52	4 041 191,02
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 585,82	33 728,20	33 728,20
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	68 803 194,39	58 423 869,28	59 104 409,47
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 347 308,66	8 381 036,86	8 381 036,86
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-8 585,82	-33 728,20	-33 728,20
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	8 585,82	33 728,20	33 728,20
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
-likwidacji środków trwałych	8 585,82	33 728,20	33 728,20
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	8 338 722,84	8 347 308,66	8 347 308,66
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	13 233 820,18	5 031 878,72	5 031 878,72
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	13 233 820,18	5 031 878,72	5 031 878,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00

2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 233 820,18	5 031 878,72	5 031 878,72
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	13 233 820,18	5 031 878,72	5 031 878,72
...	0,00	0,00	0,00
- dywidenda	3 003 369,60	1 001 123,20	1 001 123,20
-kapitał zapasowy	10 230 450,58	4 030 755,52	4 030 755,52
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	6 690 571,60	13 233 820,18	13 089 920,09
A. zysk netto	6 690 571,60	13 233 820,18	13 089 920,09
B. strata netto	0,00	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	85 847 736,83	82 020 246,12	83 006 886,22
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	85 847 736,83	82 020 246,12	83 006 886,22

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	6 690 571,60	13 233 820,18	13 089 920,09
II. Korekty razem	5 806 058,81	2 090 591,10	2 128 338,07
1. Amortyzacja	9 037 544,51	6 648 304,58	6 675 483,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3 390,30	187 116,02	187 116,02
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	896 072,54	172 303,09	172 303,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 862,49	-103 233,15	-103 233,15
5. Zmiana stanu rezerw	571 675,94	2 803 940,00	2 777 940,00
6. Zmiana stanu zapasów	-897 575,17	-7 886 295,87	-7 893 638,40
7. Zmiana stanu należności	4 443 370,45	-6 674 019,72	-6 726 173,27
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 189 577,53	7 137 391,23	7 233 551,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 091 924,12	-194 915,08	-195 010,45
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12 496 630,41	15 324 411,28	15 218 258,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	1 397 938,59	1 961 590,43	1 961 590,43
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	173 021,95	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	900 000,00	750 000,00	750 000,00
A. w jednostkach powiązanych	900 000,00	750 000,00	750 000,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	324 916,64	1 211 590,43	1 211 590,43
II. Wydatki	2 927 956,47	9 918 575,60	10 030 091,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 927 956,47	9 918 575,60	10 030 091,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 530 017,88	-7 956 985,17	-8 068 500,86
--	---------------	---------------	---------------

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00	2 684 816,98	2 684 816,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 684 816,98	2 684 816,98
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	13 128 830,31	9 071 907,73	9 086 571,85
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 991 358,71	998 846,42	998 846,42
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	128 803,82	0,00	14 664,12
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 161 296,95	7 150 758,22	7 150 758,22
8. Odsetki	1 847 370,83	922 303,09	922 303,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 128 830,31	-6 387 090,75	-6 401 754,87
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 162 217,78	980 335,36	748 002,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 162 217,78	980 335,36	748 002,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 281 816,28	2 301 480,92	2 773 320,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 119 598,50	3 281 816,28	3 521 322,94
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa i noty objaśniające 2023
Nazwa pliku	Noty_objasniajace_2023.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	6 249 806,60
Rok poprzedni	16 576 215,18

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	3 428 293,18
----------------	--------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	840 727,04
----------------	------------

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna	3 428 293,18
z zysków kapitałowych	900 000,00
z innych źródeł przychodów	2 528 293,18
Podstawa prawna	art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna	840 727,04
z zysków kapitałowych	750 000,00
z innych źródeł przychodów	90 727,04

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 691 204,24
----------------	--------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 860 597,82
----------------	--------------

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna	1 691 204,24
z innych źródeł przychodów	1 691 204,24
Podstawa prawna	art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna	1 860 597,82
z innych źródeł przychodów	1 860 597,82

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	8 757,41
----------------	----------

Rok poprzedni

Wartość łączna	12 643,27
----------------	-----------

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna	8 757,41
z innych źródeł przychodów	8 757,41
Podstawa prawna	art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna	12 643,27
z innych źródeł przychodów	12 643,27

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 470 094,42
----------------	--------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	2 234 541,43
----------------	--------------

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna	1 470 094,42
z innych źródeł przychodów	1 470 094,42
Podstawa prawna	art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna	2 234 541,43
z innych źródeł przychodów	2 234 541,43

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	0,00
----------------	------

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 11 459 414,07

Rok poprzedni

Wartość łączna 6 828 895,55

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna 11 459 414,07
z innych źródeł przychodów 11 459 414,07
Podstawa prawna art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna 6 828 895,55
z innych źródeł przychodów 6 828 895,55

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 13 651 925,32

Rok poprzedni

Wartość łączna 10 644 834,22

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna 13 651 925,32
z innych źródeł przychodów 13 651 925,32
Podstawa prawna art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna 10 644 834,22
z innych źródeł przychodów 10 644 834,22

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna -416 649,76

Rok poprzedni

Wartość łączna -517 325,88

Pozycja główna rozliczenia (bez informacji uszczegóławiających)

Rok bieżący

Wartość łączna -416 649,76

z innych źródeł przychodów -416 649,76

Podstawa prawna art. - ust. - pkt. - lit. -

Rok poprzedni

Wartość łączna -517 325,88

z innych źródeł przychodów -517 325,88

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna 0,00

Rok poprzedni

Wartość łączna 0,00

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący 0,00

Rok poprzedni 11 788 810,47

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący 0,00

Rok poprzedni 2 239 873,99