

BIO STAR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: BIO STAR SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: KSIĘCIA BOGUSŁAWA IV 15/, 73-110 STARGARD

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3821Z, 3811Z, 3812Z, 3832Z, 3900Z, 4941Z, 8129Z, 8130Z, 8211Z, 9603Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8542364961

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000340114

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, przy wykorzystaniu komputerowych systemów informatycznych: Zintegrowanego Systemu Informatycznego firmy UNISOFT z siedzibą w Gdyni przy ul. Pułaskiego 8

2. W ciągu roku zgodnie z art. 17. ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości materiały do bieżącej działalności odpisywane są bezpośrednio w koszty z wyjątkiem paliwa ON (magazyn 01 - ZOM, magazyn 02 - IK), materiałów niezbędnych dla zapewnienia ciągłości prac (magazyn 03 - oczyszczanie miasta, magazyn 05 - odbiór odpadów). W roku sprawozdawczym Spółka prowadziła również magazyn 07 - towarów: wybudowanych nagrobków i miejsc urnowych.

3. Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000,00 zł i okresie użytkowania powyżej roku zaliczane są do środków trwałych i umarzane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytku.

4. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

5. Dla wybranych środków trwałych amortyzacja bilansowa jest wolniejsza od amortyzacji podatkowej (wydłużony okres użytkowania).

6. Dla środków trwałych przyjętych w ramach aportu z 2009 r. oraz ZCP z 2022 r. amortyzacja podatkowa jest mniejsza od bilansowej z powodu różnej wartości początkowej.

7. Dla dwóch środków trwałych, które użytkowane są w warunkach złych zastosowano wskaźnik 1,4 podwyższający stopę amortyzacji środków trwałych (zbiorniki odcieków - budowle na otwartej przestrzeni,

szkodliwe dla otoczenia, narażone na ciągłe działanie wody, nagłych zmian temperatury, służą do przechowywania szkodliwych chemicznie składników, narażone są na wpływy wydobywających się gazów i innych szkodliwych czynników).

8. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

9. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty; należności z zachowaniem zasady ostrożności, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość, zobowiązania z doliczonymi odsetkami wynikającymi z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

10. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

11. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych a zmniejsza się je z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone, odpowiednio na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych.

12. Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

13. Wynik bilansowy różni się od wyniku podatkowego. Na różnice przejściowe dodatnie wykazano odroczony podatek dochodowy, na ujemne różnice przejściowe, wykazano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i według typów działalności za kontach zespołu 5.

2. Dla ustalenie wyniku finansowego przyjęto rachunek zysków i strat sporządzany w wariantcie porównawczym, gdzie pokazano:

- a) wynik ze sprzedaży,
- b) wynik z działalności operacyjnej,
- c) zys brutto i netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień 31 grudnia 2022 r. tj. na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, stosując zasady określone w art. 45.1 ustawy o rachunkowości.

2. Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

3. Z dniem 01 stycznia 2018 r. Spółka utraciła prawo do uproszczeń, dlatego sprawozdanie finansowe za 2022 r. składa się z:

- a) bilansu,
- b) rachunku zysków i strat sporządzonego w wariantcie porównawczym,
- c) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią,
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- e) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	45 934 242,37	31 171 905,92
I. Wartości niematerialne i prawne	272 639,13	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	272 639,13	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 564 857,93	31 099 463,63
1. Środki trwałe	45 295 795,22	30 096 682,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 403 598,00	3 943 153,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 932 728,31	16 661 839,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 998 311,88	9 016 632,16
d) środki transportu	8 867 912,66	475 057,86
e) inne środki trwałe	93 244,37	
2. Środki trwałe w budowie	269 062,71	1 002 780,71
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 745,31	72 442,29
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	96 745,31	72 442,29
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 962 727,29	5 736 309,78
I. Zapasy	566 434,44	48 168,45
1. Materiały	452 824,44	48 168,45
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	113 610,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	2 403 431,76	2 098 843,54
1. Należności od jednostek powiązanych	306 874,41	242 298,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	306 874,41	242 298,02
- do 12 miesięcy	306 874,41	242 298,02
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 096 557,35	1 856 545,52
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 292 166,48	680 962,18
- do 12 miesięcy	1 292 166,48	680 962,18
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	124 293,18	639 263,45
c) inne	680 097,69	536 319,89
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 897 537,18	3 538 990,92

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 897 537,18	3 538 990,92
a) w jednostkach powiązanych	55 000,00	310 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	55 000,00	310 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 842 537,18	3 228 990,92
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 733 030,83	3 228 990,92
- inne środki pieniężne	1 109 506,35	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 323,91	50 306,87
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	52 896 969,66	36 908 215,70

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 181 523,13	19 916 141,41
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	32 161 000,00	22 605 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 872 417,98	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 924 514,00	-4 566 627,17
VI. Zysk (strata) netto	72 619,15	1 877 768,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 715 446,53	16 992 074,29
I. Rezerwy na zobowiązania	1 193 313,63	504 532,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	458 328,16	77 286,26
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	284 369,00	126 321,00
- długoterminowa	214 372,00	98 999,00
- krótkoterminowa	69 997,00	27 322,00
3. Pozostałe rezerwy	450 616,47	300 925,04
- długoterminowe	450 616,47	300 925,04
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	11 984 445,34	10 858 612,31
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	11 984 445,34	10 858 612,31
a) kredyty i pożyczki	8 025 652,47	9 561 139,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 958 792,87	1 297 473,31
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 537 250,62	5 618 096,35
1. Wobec jednostek powiązanych	56 449,46	9 397,20

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	56 449,46	9 397,20
- do 12 miesięcy	56 449,46	9 397,20
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 184 657,01	5 482 209,68
a) kredyty i pożyczki	1 821 311,12	1 734 573,96
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 898 296,45	447 099,99
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	873 340,96	1 342 854,90
- do 12 miesięcy	873 340,96	1 342 854,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 022 340,00	1 823 340,38
h) z tytułu wynagrodzeń	459 243,31	542,96
i) inne	110 125,17	133 797,49
4. Fundusze specjalne	296 144,15	126 489,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	436,94	10 833,33
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	436,94	10 833,33
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	436,94	10 833,33
PASYWA RAZEM	52 896 969,66	36 908 215,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	32 105 098,45	19 958 645,18
- od jednostek powiązanych	20 416 785,79	9 166 752,72
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 194 594,45	20 003 583,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-158 048,00	-44 938,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	68 552,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	30 721 901,08	17 465 184,27
I. Amortyzacja	4 174 178,78	2 565 682,27
II. Zużycie materiałów i energii	3 871 654,14	1 553 077,98
III. Usługi obce	7 630 932,59	5 622 076,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 397 517,45	2 606 293,20
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	9 518 040,02	3 579 090,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 410 070,05	1 018 834,12
- emerytalne	817 012,55	332 827,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	669 258,05	520 129,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	50 250,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 383 197,37	2 493 460,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 110,30	247 303,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		151 205,47
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	29 110,30	96 098,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	456 503,59	770 315,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	117 092,54	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	339 411,05	770 315,60
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	955 804,08	1 970 448,95
G. Przychody finansowe	38 115,55	505 939,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	38 115,55	5 939,94
- od jednostek powiązanych	8 309,84	3 282,81
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		500 000,00
H. Koszty finansowe	449 532,01	303 827,78
I. Odsetki, w tym:	439 532,01	303 827,78
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	10 000,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	544 387,62	2 172 561,11
J. Podatek dochodowy	471 768,47	294 792,53
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	72 619,15	1 877 768,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 916 141,41	22 605 000,00
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 916 141,41	22 605 000,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 916 141,41	22 605 000,00
1. Kapitał podstawowy	32 161 000,00	22 605 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 605 000,00	22 605 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 556 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	9 556 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	9 556 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 161 000,00	22 605 000,00
2. Kapitał zapasowy	2 872 417,98	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 872 417,98	
a) zwiększenie (z tytułu)	2 872 417,98	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 872 417,98	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 872 417,98	
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 924 514,00	-4 566 627,17
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
	-235 551,41	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	-235 551,41	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
	-235 551,41	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
	2 688 962,59	4 747 426,34
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	2 688 962,59	4 747 426,34
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
		180 799,17
Częściowe pokrycie kapitałem zapasowym		
		180 799,17
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
	2 688 962,59	4 566 627,17
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
	-2 924 514,00	-4 566 627,17
6. Wynik netto		
	72 619,15	1 877 768,58
a) zysk netto		
	72 619,15	1 877 768,58
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		
	32 181 523,13	19 916 141,41
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		
	32 181 523,13	19 916 141,41

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	72 619,15	1 877 768,58
II. Korekty razem	6 086 160,54	2 127 718,51
1. Amortyzacja	4 174 178,78	2 565 682,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	401 416,46	297 887,84
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	117 092,54	-151 205,47
5. Zmiana stanu rezerw	688 781,33	-992 337,93
6. Zmiana stanu zapasów	-518 265,99	-7 239,45
7. Zmiana stanu należności	-304 588,22	-73 106,14
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 832 417,11	505 852,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-69 320,06	-17 815,41
10. Inne korekty	-235 551,41	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 158 779,69	4 005 487,09

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 696 838,52	662 484,40
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 518,96	151 205,47
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 661 319,56	511 278,93
II. Wydatki	19 159 104,87	2 778 141,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 159 104,87	2 778 141,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-16 462 266,35	-2 115 657,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	13 046 377,28	552 164,94
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	12 428 417,98	
2. Kredyty i pożyczki	579 843,75	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		546 225,00
4. Inne wpływy finansowe	38 115,55	5 939,94
II. Wydatki	2 129 344,36	3 080 258,21
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		150 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 689 812,35	2 526 430,43
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	439 532,01	303 827,78
9. Inne wydatki finansowe		100 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 917 032,92	-2 528 093,27
D. Przepływy pieniężne netto, razem	613 546,26	-638 263,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	613 546,26	-638 263,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 228 990,92	3 867 254,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 842 537,18	3 228 990,92
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	544 387,62	2 172 561,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	700,00	
Pozostałe		
Zwrot za kasę fiskalną (art. 17 ust. 1)	700,00	
- z innych źródeł przychodów	700,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	51 234,43	
Pozostałe		
Naliczone a nieotrzymane kary umowne (art. 12 ust. 3e)	20 794,70	
- z innych źródeł przychodów	20 794,70	
Odsetki zarachowane w roku obrotowym nnieotrzymane (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	30 439,73	
- z innych źródeł przychodów	30 439,73	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		469,47
Pozostałe		469,47
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 760 026,41	1 183 492,63
Pozostałe		
Amortyzacja wieczystego użytkowania gruntów (art. 16c ust. 1)	171 555,00	171 555,00
- z innych źródeł przychodów	171 555,00	
Amortyzacja środków trwałych w leasingu (art. 17b ust. 1)	1 223 036,26	463 825,59
- z innych źródeł przychodów	1 223 036,26	
Amortyzacja środków trwałych przyjętych aportem i ZCP (art. 15 ust. 1 pkt. 1s)	834 920,46	169 242,45
- z innych źródeł przychodów	834 920,46	
25% kosztów na materiały i usługi dot. s. osobowego (art. 16,1 ust. 51)	1 678,27	2 932,79
- z innych źródeł przychodów	1 678,27	
Koszty reprezentacji i reklamy (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	22 597,40	13 948,97
- z innych źródeł przychodów	22 597,40	
PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	111 213,00	41 895,37
- z innych źródeł przychodów	111 213,00	
Darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)	103 797,62	203 985,67

- z innych źródeł przychodów	103 797,62	
Odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	2 725,00	49,00
- z innych źródeł przychodów	2 725,00	
Część odsetkowa opłaty leasingowej i inne (art. 17b ust. 1)	209 139,25	65 103,08
- z innych źródeł przychodów	209 139,25	
LT środka trwałego przyjętego aportem (art. 15 ust. 1 pkt. 1s)	56 103,32	41 998,10
- z innych źródeł przychodów	58 103,32	
Kary umowne (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	142,39	
- z innych źródeł przychodów	142,39	
Koszty notarialne ZCP - podwyższenie kapitału (art. 12 ust. 4 pkt. 4)	13 438,14	
- z innych źródeł przychodów	13 438,14	
Pozostałe KNKUP (art. 16 ust. 1)	7 880,30	7 156,61
- z innych źródeł przychodów	7 880,30	
Składki na rzecz organizacji do których przynależność jest nieobowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	1 800,00	1 800,00
- z innych źródeł przychodów	1 800,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	472 420,77	628 418,90
Pozostałe		
Rezerwa na fundusz rekultywacyjny (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	149 691,38	562 535,69
- z innych źródeł przychodów	149 691,38	
Rezerwa na świadczenia pracownicze (art. 16 ust. 1 pkt. 9)	158 048,00	44 938,00
- z innych źródeł przychodów	158 048,00	
Odsetki zarachowane niezapłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	19 233,07	18 412,67
- z innych źródeł przychodów	19 233,07	
Wynagrodzenia zarachowane, wypłacone w następnym roku podatkowym (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	13 217,44	629,20
- z innych źródeł przychodów	13 217,44	
Składki ZUS zarachowane, zapłacone w następnym roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	122 899,36	1 903,34
- z innych źródeł przychodów	122 899,36	
Niezapłacone koszty energii (art. 18f ust. 1 pkt. 2)	9 331,52	
- z innych źródeł przychodów	9 331,52	
odpis aktualizujący wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt. 9)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 879 736,65	2 370 737,60
Pozostałe		
Amortyzacja podatkowa wyższa niż bilansowa (art. 16i ust. 1)	250 128,76	253 157,86
- z innych źródeł przychodów	250 128,76	

Odsetki zapłacone w roku podatkowym naliczone w roku ubiegłym (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	18 412,67	22 023,99
- z innych źródeł przychodów	18 412,67	
Wynagrodzenie wypłacone w roku podatkowym naliczone w roku ubiegłym (art. 15 ust. 1 pkt. 4 lit. g)	629,20	149,11
- z innych źródeł przychodów	629,20	
Składki ZUS opłacone w roku podatkowym naliczone w roku ubiegłym (art. 15 ust. 1 pkt. 4 lit. h)	1 903,34	1 729,52
- z innych źródeł przychodów	1 903,34	
Koszt opłat leasingowych (art. 17b ust. 1)	1 608 662,68	505 765,01
- z innych źródeł przychodów	1 608 662,68	
Wykonana rekultywacja rozliczona bilansowo z rezerwy tworzonej w latach 2013-2021 (art. 15 ust. 1)		1 587 912,11
- z innych źródeł przychodów	1,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		100 000,00
Darowizna na cele kultu religijnego (art. 18 ust. 7)		100 000,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 845 163,26	1 514 204,51
K. Podatek dochodowy	350 581,00	287 699,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Sebastian Sz wajlik dnia 2023.03.30

Irena Bożena Głowacka dnia 2023.03.30

Katarzyna Rybaczuk dnia 2023.03.30

Bartosz Szymon Rudnicki dnia 2023.03.30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.pdf

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.pdf