

## ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

### Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od: 2022-01-01

Okres do: 2022-12-31

Data sporządzenia: 2023-06-21

Kod sprawozdania: SFJINZ (1) 1-2

Wariant sprawozdania: 1

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### Dane identyfikujące jednostkę

##### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.

##### Siedziba

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: KAMIEŃSKI

Gmina: KAMIEŃ POMORSKI

Miejscowość: Mokrawica

##### Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Zachodniopomorskie

Powiat: KAMIEŃSKI

Gmina: KAMIEŃ POMORSKI

Nr domu: 14

Miejscowość: Mokrawica

Kod pocztowy: 72-400

Poczta: Kamień Pomorski

##### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 3600Z

##### Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KRS: 0000047432

NIP: 8610004414

## 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 zawiera danych łącznych

## 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),**

Rachunek zysków i strat sporządzany w wariantie kalkulacyjnym, przepływy pieniężne sporządzane metodą pośrednią.

### ustalenia wyniku finansowego

1. Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe otrzymane jako aport rzeczowy należy wyceniać w wysokości ustalonej w umowie, nie wyżej jednak od ich ceny rynkowej.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały oddano do użytkowania. Spółka przyjmuje okresy amortyzacji i stawki amortyzacyjne określone w ustawie o

podatku dochodowym od osób prawnych jako odpowiadające okresom ekonomicznej użyteczności użytkowanych przez Spółkę środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Sprzęt komputerowy ze względu na szybki postęp techniczny może być amortyzowany przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podwyższonych o współczynnik 2,0. Składniki majątku, których wartość nie przekracza 10 000,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z art. 32 pkt. 6 Ustawy o rachunkowości. Wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodu w miesiącu oddania ich do używania. Nie stanowią środków trwałych składniki majątku o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł, które traktuje się jak materiały i księguje w koszty produkcji.

Wartość początkową środków trwałych powiększają wydatki na ich ulepszenie, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji.

2. Udziały w innych jednostkach, oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeśli dla danego składnika został określony termin wymagalności. Udziały wniesione jako aport rzeczowy wycenia się w wartości zadeklarowanej w umowie. Akcje i udziały uzyskane w wyniku ugody bankowej, w drodze zamiany należności na akcje lub udziały wyceniane są w wartości nominalnej. Akcje notowane na giełdzie wyceniane są w wartości nominalnej. Wartość posiadanych udziałów i akcji korygujemy w przypadku trwałej utraty ich wartości na podstawie dostępnych informacji o sytuacji finansowej spółek, których jednostka aktywa powyższe posiada.

Papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty ich wartości.

Dłużne papiery wartościowe wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o objęte ceną odsetki. Na dzień bilansowy dokonuje się ich wyceny w wysokości możliwych do uzyskania cen rynkowych obejmujących ceny nabycia powiększone o odsetki i skorygowane o różnice kursowe w przypadku walut obcych.

Przekwalifikowania krótkoterminowych aktywów finansowych do długoterminowych dokonuje się w wysokości ich ceny rynkowej.

Udzielone pożyczki wykazywane są na dzień bilansowy w wysokości niespłaconej, powiększonej o należne odsetki. Należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

### 3. Zapasy.

Mate

riały i towary wyceniane są według cen zakupu. Spółka przyjęła zasadę ustalania wartości rozchodu materiałów i towarów metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. W przypadku utraty wartości użytkowej zapasów ceny zakupu doprowadza się do poziomu cen sprzedaży netto.

Spółka nie dokonuje wyceny produkcji w toku na podstawie art. 34 ust.1 pkt.2 ponieważ cykl produkcyjny nie przekracza 30 dni, oraz jej rozmiary nie zniekształcają stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki.

### 4. Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się według wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

#### 5. Rozrachunki.

Należności oraz udzielone pożyczki wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Kwota wymaganej zapłaty obejmuje kwotę należności oraz należne odsetki za zwłokę w zapłacie. Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę. Niezbędne jest wówczas udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty. Zobowiązania, których uregulowanie zgodnie z umową związane jest z wydaniem aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymianą na instrumenty finansowe wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

6. Wartość aktywów wykazanych na dzień bilansowy w sprawozdaniu jednostki podlega weryfikacji pod względem trwałej utraty ich wartości. Jeżeli występuje duże prawdopodobieństwo utraty wartości jakiegoś składnika aktywów jednostka dokonuje odpisów aktualizujących jego wartość zaliczając go do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych zależnie od rodzaju składnika aktywów, którego odpis dotyczy. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów równowartość dokonanego odpisu powiększa wartość danego składnika aktywów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi lub przychodami finansowymi.

#### 7. Kapitały własne.

Kapitały własne spółki wyceniane są w wartości nominalnej i ujmowane w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umową Spółki.

#### 8. Rezerwy, aktywa i zobowiązania warunkowe.

Rezerwy wycenia się w wiarygodnie uzasadnionej i oszacowanej wartości. Skutki finansowe tworzonych rezerw odnoszone są do odpowiednich kosztów w zależności od okoliczności, z którymi związane są przyszłe zobowiązania.

Aktywa warunkowe mogą powstawać w wyniku nieplanowanych i nieoczekiwanych zdarzeń, które rodzą możliwości wystąpienia wpływu do Spółki. Zobowiązanie warunkowe jest możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub obowiązku, który powstaje na skutek przeszłego zdarzenia. Wycena aktywów i zobowiązań warunkowych powinna być oparta na wiarygodnych szacunkach.

#### 9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wartości nominalnej, natomiast rozliczenia międzyokresowe kosztów tak czynne jak i bierne wycenia się z zastosowaniem zasady istotności.

---

### **ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

W celu ustalenia wyniku finansowego osiągniętym przychodom należy przeciwstawić poniesione dla ich osiągnięcia koszty. Wynik finansowy brutto powstaje jako rezultat następujących przejawów działalności Spółki: działalności operacyjnej, pozostałej działalności operacyjnej, działalności finansowej. Dla każdej ze sfer działalności plan kont powinien przewidywać ewidencję analityczną. Kompletnym przychodom okresu sprawozdawczego powinny odpowiadać koszty ich wytworzenia wynikające z przyjętych w planie kont zasad rachunku kosztów. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej kształtuje się pod wpływem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych nie związanych bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki. Wynik finansowy brutto kształtują ostatecznie przychody i koszty finansowe. Wynik finansowy netto jest rezultatem pomniejszenia wyniku brutto o podatek dochodowy oraz pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku.

---

### **pozostałe**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.). Przedsiębiorstwo PGK Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

---

## **Lista złożonych podpisów:**

2023-06-21 08:11:24Z JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2023-06-21 08:49:51Z Sylwia Renata Brzeczowska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

## Bilans

### Sporządzony na dzień: 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa razem	67 013 109,22	62 410 960,79
Aktywa trwałe	63 732 914,00	56 700 797,96
Wartości niematerialne i prawne	126 463,19	46 873,27
Koszty zakończonych prac rozwojowych	96 497,12	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	29 966,07	46 873,27
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	63 181 725,82	56 570 937,92
Środki trwałe	59 434 061,05	34 242 443,27
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 475 700,00	2 475 700,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 463 226,55	25 175 859,55
urządzenia techniczne i maszyny	7 190 598,44	6 150 957,74
środki transportu	3 291 765,60	422 122,68
inne środki trwałe	12 770,46	17 803,30
Środki trwałe w budowie	3 747 664,77	22 328 494,65
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	316 806,60	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	316 806,60	0,00
Inwestycje długoterminowe	2 875,00	2 875,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	2 875,00	2 875,00
w jednostkach powiązanych	2 875,00	2 875,00
– udziały lub akcje	2 875,00	2 875,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105 043,39	80 111,77
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	105 043,39	80 111,77
Aktywa obrotowe	3 280 195,22	5 710 162,83
Zapasy	40 356,97	163 866,94
Materiały	0,00	112 612,66
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	40 356,97	51 254,28
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 263 511,84	2 670 862,48
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	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
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	2 263 511,84	2 670 862,48
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 146 947,74	2 386 677,66
– do 12 miesięcy	2 146 947,74	2 386 677,66
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	108 926,34	99 405,20
Inne	7 637,76	153 248,23
dochodzone na drodze sądowej	0,00	31 531,39
Inwestycje krótkoterminowe	839 511,37	2 715 499,32
Krótkoterminowe aktywa finansowe	839 511,37	2 715 499,32
w jednostkach powiązanych	0,00	15 000,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	15 000,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	839 511,37	2 700 499,32

	Rok bieżący	Rok poprzedni
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	801 736,88	2 699 379,18
– inne środki pieniężne	37 774,49	1 120,14
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 815,04	159 934,09
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>67 013 109,22</b>	<b>62 410 960,79</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>22 342 154,09</b>	<b>22 209 205,18</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	15 670 720,00	15 670 720,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 138 485,18	3 096 402,49
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 400 000,00	2 400 000,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2 400 000,00	2 400 000,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 845,06	0,00
Zysk (strata) netto	154 793,97	1 042 082,69
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>44 670 955,13</b>	<b>40 201 755,61</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>24 008 701,87</b>	<b>22 374 029,97</b>
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	24 008 701,87	22 374 029,97
kredyty i pożyczki	22 044 398,17	358 701,97
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	22 015 328,00
inne zobowiązania finansowe	1 964 303,70	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 076 188,21</b>	<b>7 849 739,01</b>
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	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
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 042 220,44	7 811 277,96
kredyty i pożyczki	4 804 077,80	2 810 215,21
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 191 475,52
inne zobowiązania finansowe	1 221 621,91	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności :	3 604 961,14	2 630 319,44
- do 12 miesięcy	3 604 961,14	2 390 319,44
- powyżej 12 miesięcy	0,00	240 000,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	791 362,59	582 334,48
z tytułu wynagrodzeń	560 593,76	484 526,95
inne	59 603,24	112 406,36
Fundusze specjalne	33 967,77	38 461,05
Rozliczenia międzyokresowe	9 586 065,05	9 977 986,63
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	9 586 065,05	9 977 986,63
- długoterminowe	9 182 693,33	9 571 520,83
- krótkoterminowe	403 371,72	406 465,80

## Lista złożonych podpisów:

2023-06-21 08:11:24Z JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2023-06-21 08:49:51Z Sylwia Renata Brzęczkowska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

## Rachunek zysków i strat

### Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	20 204 726,63	17 660 839,37
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 171 945,17	17 601 640,15
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	32 781,46	59 199,22
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	16 928 992,66	14 557 019,94
– jednostkom powiązanym	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 918 764,70	14 550 121,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 227,96	6 898,80
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	3 275 733,97	3 103 819,43
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2 362 498,53	1 959 729,74
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	913 235,44	1 144 089,69
Pozostałe przychody operacyjne	404 487,50	534 121,01
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	329 296,44	406 465,80
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	75 191,06	127 655,21
Pozostałe koszty operacyjne	287 586,54	178 375,82
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	287 586,54	178 375,82
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	1 030 136,40	1 499 834,88
Przychody finansowe	49 014,11	6 491,84
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	49 014,11	6 491,84
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	848 930,54	208 950,03
Odsetki, w tym:	848 930,54	208 950,03
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (I+J-K)	230 219,97	1 297 376,69
Podatek dochodowy	75 426,00	255 294,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) -	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (L-M-N)	154 793,97	1 042 082,69

## Lista złożonych podpisów:

2023-06-21 08:11:24Z JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2023-06-21 08:49:51Z Sylwia Renata Brzęczkowska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 209 205,18	21 167 122,49
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 209 205,18	21 167 122,49
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 670 720,00	15 670 720,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów, emisji akcji	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów, akcji	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 670 720,00	15 670 720,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 096 402,49	4 996 538,51
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 042 082,69	-1 900 136,02
zwiększenie (z tytułu)	1 042 082,69	499 863,98
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	1 042 082,69	499 863,98
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 400 000,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 138 485,18	3 096 402,49
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 400 000,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 400 000,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 400 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 400 000,00	2 400 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	-21 845,06	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-21 845,06	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 845,06	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 845,06	0,00
Wynik netto	154 793,97	1 042 082,69
Zysk netto	154 793,97	1 042 082,69
Strata netto	0,00	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 342 154,09	22 209 205,18
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

## Lista złożonych podpisów:

2023-06-21 08:11:24Z JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2023-06-21 08:49:51Z Sylwia Renata Brzęczkowska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Sporządzony za okres: 2022-01-01 - 2022-12-31

Jednostka obliczeniowa: złoty  
Metoda pośrednia

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	154 793,97	1 042 082,69
Korekty razem	3 359 647,72	1 857 163,36
Amortyzacja	2 832 193,96	1 670 920,02
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	799 916,43	202 458,19
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	123 509,97	-13 342,14
Zmiana stanu należności	90 544,04	-549 061,88
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 964,70	1 114 636,52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-393 734,15	-557 294,85
Inne korekty	-103 747,23	-11 152,50
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 514 441,69	2 899 246,05
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	15 000,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	15 000,00	0,00
w jednostkach powiązanych	15 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	5 335 912,55	5 387 694,61
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 335 912,55	5 372 694,61
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	15 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	15 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-5 320 912,55	-5 387 694,61
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Wpływy	24 086 070,78	6 646 491,84
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	24 037 056,67	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	6 640 000,00
Inne wpływy finansowe	49 014,11	6 491,84
Wydatki	24 140 587,87	4 166 761,70
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	357 497,88	3 062 607,17
Wykup dłużnych papierów wartościowych	22 015 328,00	895 204,50
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	918 831,45	0,00
Odsetki	848 930,54	208 950,03
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-54 517,09	2 479 730,14
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-1 860 987,95	-8 718,42
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 860 987,95	-8 718,42
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	2 700 499,32	2 709 217,74
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	839 511,37	2 700 499,32
– o ograniczonej możliwości dysponowania	47 384,83	1 777 256,36

## Lista złożonych podpisów:

2023-06-21 08:11:24Z JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2023-06-21 08:49:51Z Sylwia Renata Brzeczowska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

informacja dodatkowa 2022

#### Załączony plik

dodatkoweinformacje2022.pdf

## Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Jednostka obliczeniowa: złoty

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	230 219,97	1 297 376,69
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	329 296,44	406 465,80
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	329 296,44	406 465,80
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	496 054,27	452 740,19
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - z innych źródeł przychodów	496 054,27	452 740,19
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00



	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z zysków kapitałowych	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania - z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	396 977,80	1 343 651,08
K. Podatek dochodowy	75 426,00	255 294,00

## Lista złożonych podpisów:

2023-06-21 08:11:24Z JOANNA CZERKAWSKA-PALENICA - Certum QCA 2017

2023-06-21 08:49:51Z Sylwia Renata Brzęczkowska - COPE SZAFIR - Kwalifikowany