

**ROOF RENOVATION Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ROOF RENOVATION Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba: Kępska 2G/3.2, 45-129 Opole

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4391Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7543304363

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000873045

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone 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):

Roof Renovation Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

1. Uregulowanie generalne

W zakresie polityki rachunkowości jednostka stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości. Zasady te obowiązują zarówno w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, sprawozdawczości, wymogów badania sprawozdań finansowych oraz zasad przechowywania dokumentacji źródłowej oraz ksiąg rachunkowych (baz danych). Uregulowania fakultatywnie dopuszczone ustawą o rachunkowości do decyzji jednostki są opisane w punkcie G.2. (dalej).

2. Szczególne uregulowania polityki rachunkowości jednostki

a) Rzeczowy majątek trwały

- stosowane są dwie tabele amortyzacyjne: do celów podatkowych i do celów księgowych. Co do zasady jednostka stara się stosować do celów księgowych stawki i zasady podatkowe, jednak w przypadkach, gdy to jest niemożliwe lub sprzeczne z ustawą o rachunkowości stosuje odrębne zasady amortyzowania dostosowując stawki do okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego;
- gruntów jednostka nie amortyzuje;
- zasadniczo stosowane są maksymalne stawki umorzeniowe;
- środki trwałe w leasingu ujmowane są na majątku jednostki (podlegają amortyzacji księgowej);
- wartości niematerialne i prawne takie jak oprogramowanie umarzane jest w okresie 2-ech lat;
- wszelkie koszty ulepszeń oprogramowania (konserwacji, parametryzacji, kolejnych wersji programów) ponoszone po oddaniu programów do użytkowania odnoszone są w ciężar kosztów usług obcych w okresie ich poniesienia (moment zakończenia usługi).
- wartość firmy powstała w wyniku fuzji lub przejęcia kontroli nad innymi przedsiębiorstwami rozpisywana jest w koszty amortyzacji w maksymalnie możliwym okresie.
- ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą modułu jednolitego systemu księgowego lub w tabelach Excell.

b) Zapasy

- jako zapasy niechodliwe, których wartość nie może być wykazywana w bilansie uznaje się te rodzaje asortymentów, które w okresie ostatnich 36 miesięcy nie wykazały żadnego ruchu na rozchód do zużycia bądź sprzedaży;
- koszty nabycia zapasów, w szczególności koszty transportu są rozliczane bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. W przypadkach szczególnych, gdy koszty te są znaczne (powyżej 10% wartości nabywanych zapasów), za zezwoleniem zarządu, koszty te mogą być przypisane do wartości nabytych zapasów;
- materiały wydawane do zużycia spisywane są w koszty w momencie ich wydania, również wydane na roboty budowlano-montażowe.
- materiały kancelaryjne, materiały bhp oraz inne nie stanowiące wsadu produkcyjnego oraz towarów są bezpośrednio rozliczane w koszty, bez konieczności ich inwentaryzowania na koniec okresów sprawozdawczych;
- paliwa w środkach transportu na dzień bilansowy są inwentaryzowane i wykazywane w bilansie na stanie zapasów tylko w jednostkach transportu posiadających zbiorniki powyżej 100 litrów.
- ewidencja analityczna zapasów prowadzona jest za pomocą specjalnego oprogramowania. Integralność danych systemu z księgami rachunkowymi weryfikowana jest na bieżąco oraz na koniec każdego miesiąca.
- produkcja w toku wyceniana jest według bezpośrednich kosztów zużycia materiałów, energii oraz kosztów usług podwykonawstwa zleconego innym podmiotom, przy czym:

a) w zakresie kontraktów krótkoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie z zyskiem (czas realizacji poniżej 6 miesięcy) jako produkcja w toku, zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie może pozostawać wartość tych kosztów przekraczająca wartość fakturowania (dokonanej sprzedaży) do dnia bilansowego,

b) w zakresie kontraktów krótkoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie ze stratą (czas realizacji poniżej 6 miesięcy), zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie nie może być wykazana produkcja w toku. Na koniec roku zarząd oszacuje

oczekiwana stratę i w tej wysokości będzie utworzona rezerwa na szacowane straty.

c) w zakresie kontraktów długoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie z zyskiem (czas realizacji powyżej 6 miesięcy) jako produkcja w toku, zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie może pozostawać wartość tych kosztów ustalona metodą statystyczną w następujący sposób:

Wartość robót w toku kontraktu długoterminowego jest równa oczekiwanej rentowności całkowitej kontraktu mierzonej udziałem kosztów całkowitych w sprzedaży całkowitej pomnożonej na wartość niezafakturowaną (nie sprzedaną) części kontraktu i pomniejszona o szacunek kosztów do poniesienia na tym kontrakcie.

Przykład:

aa) Wartość kontraktu: 100.000.000,-

ab) zafakturowano do dnia bilansowego: 70.000.000

ac) pozostaje do zafakturowania: 30.000.000

ad) całkowity planowany koszt realizacji: 92.000.000

ae) oczekiwana rentowność (udział kosztów w sprzedaży): 92%

af) koszty poniesione do dnia bilansowego: 75.000.000

ag) szacunek kosztów do poniesienia: 17.000.000

Wyliczenie wartości robót w toku na tym kontrakcie:

$92\% \times 30.000.000 - 17.000.000 = 10\,600\,000,-$

d) w zakresie kontraktów długoterminowych, dla których oczekiwane jest zakończenie ze stratą (czas realizacji powyżej 6 miesięcy), zarówno w księgach rachunkowych jak i bilansie nie może być wykazana produkcja w toku. Na koniec roku zarząd oszacuje oczekiwaną stratę i w tej wysokości będzie utworzona rezerwa na szacowane straty

c) Należności

- należności od kontrahentów z tytułu dostaw towarów, wykonanych usług i robót nieściągnięte w okresie 2 lat od momentu wystawienia faktury i nie zabezpieczone realnym majątkiem rzeczowym (hipoteka, zastaw rejestrowy, przewłaszczenie rzeczy) lub gwarancją innego wypłacalnego podmiotu nie mogą być wykazywane w bilansie w żadnej pozycji – należy utworzyć odpisy aktualizujące;

- należności od byłych pracowników nieściągnięte w okresie 1 roku od dnia ustania stosunku pracy nie mogą być wykazywane w bilansie - należy utworzyć odpisy aktualizujące;

- należności pożyczkowe wykazywane są w bilansie tylko w części niespłaconej pozostającej w terminach wymagalności po dniu bilansowym, pod warunkiem terminowego spłacania kosztów odsetek. Jeżeli pożyczkobiorca nie spłaca rat kapitałowych i odsetki nie są spłacane – wartość takiej pożyczki nie może być wykazana w sprawozdaniu finansowym - należy utworzyć odpisy aktualizujące.

- należności sporne wykazywane są w bilansie jedynie w przypadku, gdyby w przypadku braku sporu byłyby ściągnięte (kontrahent wypłacalny) oraz gdy ocena prawna wskazuje na wysokie prawdopodobieństwo zasądzenia należności na korzyść jednostki.

d) Pieniądze i wartości przyrównanie do pieniędzy

- waluty obce wycenia się według kursu NBP z dnia bilansowego, niezależnie od tego, czy rachunki bankowego znajdują się w Polsce, czy w innych krajach;

- waluty znajdujące się w bankach zagranicznych, które zamroziły wypłaty na okres dłuższy niż 1 miesiąc wykazuje się w odrębnej pozycji bilansu „inne środki pieniężne”;

- pieniądze na rachunkach firm maklerskich wykazuje się w dniu bilansowym łącznie „pieniężmi w kasach i na rachunkach bankowych”
- otrzymane czek, bony pieniężne i inne papiery wartościowe, realizowane bezproblemowo „polecenia pobrania” z obcych rachunków bankowych, które jedynie czekają na realizację bankową wykazywane są w bilansie w pozycji: „inne środki pieniężne”. Można je wykazywać w tej pozycji jedynie w przypadku, gdy czas realizacji (zamiany na faktyczne pieniądze) następuje w okresie nie dłuższym niż 30 dni od dnia bilansowego.

e) Pozycje międzyokresowe

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w sytuacjach, gdy jednostka poniosła koszty, które przypadają na okresy następne (przyszłe koszty) lub nie wykazała należności (nie zafakturowała), mimo zakończenia wykonywania swoich zleceń lub dostaw (surogat należności);
- bierne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w pasywach bilansu w przypadkach, gdy dokumenty rozliczeniowe zobowiązań powstały po dniu bilansowym (surogat zobowiązań), natomiast faktyczne wykorzystanie zewnętrznych świadczeń lub dostaw miało miejsce w roku bilansowym lub gdy jednostka otrzymała pieniądze na wykonanie przyszłych świadczeń lub dostaw (przychody przyszłe).
- jednostka tworzy rezerwy aktuarialne na świadczenia pracownicze jedynie na niewykorzystane urlopy.
- jednostka tworzy aktywo podatkowe z tytułu różnic przejściowych w ustaleniu podstaw opodatkowania oraz z tytułu strat podatkowych, tylko w przypadku zdecydowanie pozytywnej oceny zarządu co do możliwości odzyskania podatku dochodowego.
- jednostka tworzy rezerwę na podatek dochodowy z tytułu odmiennej wyceny aktywów i pasywów do celów podatkowych i księgowych.
- jeżeli z tytułu tego samego zdarzenia gospodarczego powstaje rezerwa na podatek i aktywo podatkowe, w bilansie ujmuje się albo rezerwę albo aktywo, w wysokości różnicy, w zależności od tego co przeważa.

f) Kapitały

- zwiększenia kapitału zakładowego, zrealizowane pieniężnie lub aportowo, lecz nie zarejestrowane przez sąd do dnia bilansowego wykazuje się przejściowo w kapitale;
- skupione własne jednostki uczestnictwa w kapitale zakładowym (własne udziały) jeszcze nie umorzone lub umorzone lecz nie zarejestrowane przez sąd, wykazuje się w odrębnej pozycji z minusem lub zmniejszając kapitały własne inne niż zakładowy (zapasowy, rezerwowy lub nierozliczony zysk).

g) Zobowiązania

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych.

3. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Poza wyżej omówionymi zasadniczo obowiązują zasady wyceny FIFO zgodne z wartościami nabycia lub wytworzenia lub powstania instrumentu finansowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalany jest metodą porównawczą.

Świadczenia wewnętrzne nie są wyodrębnione w rachunku zysków i strat (koszty są aktywowane). Wartość świadczeń wewnętrznych (jeżeli wystąpią) informacyjne jest podawana w informacjach dodatkowych i objaśniających. Jednostka nie prowadzi rachunku tzw. "zmiany stanu produktów" w zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów, gdyż rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów pierwotnie ujmuje na odpowiednich aktywach i pasywach, a dopiero we właściwych okresach odnosi je do pozycji kosztowych lub przychodowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sporządzane jest zgodnie z PSR, według wzorów ustalonych w ustawie o rachunkowości dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracyjne.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**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

Przekształcone dane
porównawcze za
poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	8 895 207,18
I. Wartości niematerialne i prawne	18 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	
2. Wartość firmy	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	18 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 125 995,75
1. Środki trwałe	5 353 141,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 109 689,20
d) środki transportu	4 165 725,84
e) inne środki trwałe	77 725,98
2. Środki trwałe w budowie	2 604 092,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	168 761,79
III. Należności długoterminowe	678 757,43
1. Od jednostek powiązanych	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
3. Od pozostałych jednostek	678 757,43
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	72 454,00		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 454,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	19 881 807,18	11 939 921,57	11 939 921,57
I. Zapasy	4 756 367,82	31 155,08	639 638,38
1. Materiały	252 561,81	31 155,08	31 155,08
2. Półprodukty i produkty w toku	4 323 360,57		608 483,30
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	180 445,44		
II. Należności krótkoterminowe	9 052 587,08	9 217 341,41	9 217 341,41
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- 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	9 052 587,08	9 217 341,41	9 217 341,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 783 109,21	6 626 264,45	6 626 264,45
- do 12 miesięcy	6 783 109,21	6 626 264,45	6 626 264,45
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	475 421,73	330 257,77	330 257,77
c) inne	1 794 056,14	2 260 819,19	2 260 819,19
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 325 782,98	2 036 078,15	2 036 078,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 325 782,98	2 036 078,15	2 036 078,15
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	7 380,00		
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	7 380,00		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 318 402,98	2 036 078,15	2 036 078,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	946 304,14	2 027 436,89	2 027 436,89
- inne środki pieniężne	3 372 098,84	8 641,26	8 641,26
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 747 069,30	655 346,93	46 863,63
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			

AKTYWA RAZEM

28 777 014,36

11 939 921,57

11 939 921,57

BILANS*Pasywa Dane w PLN*Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowyKwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowyPrzekształcone dane
porównawcze za
poprzedni rok
obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 074 773,75	2 603 360,25	2 603 360,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00	300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 303 360,25		
- 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			
VI. Zysk (strata) netto	6 471 413,50	2 303 360,25	2 303 360,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 702 240,61	9 336 561,32	9 336 561,32
I. Rezerwy na zobowiązania	46 391,57		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30 391,57		
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	30 391,57		
3. Pozostałe rezerwy	16 000,00		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	16 000,00		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 939 601,12	790 000,00	790 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych			

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 939 601,12	790 000,00	790 000,00
a) kredyty i pożyczki		790 000,00	790 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	2 939 601,12		
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 785 225,34	8 108 885,41	8 108 885,41
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- 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	15 785 225,34	8 108 885,41	8 108 885,41
a) kredyty i pożyczki	124 978,99		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 205 599,54		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 812 925,94	7 342 533,49	7 365 331,77
- do 12 miesięcy	12 812 925,94	7 342 533,49	7 365 331,77
- 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	1 044 312,27		638 616,18
h) z tytułu wynagrodzeń	109 998,30		104 519,80

i) inne	487 410,30	766 351,92	417,66
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	931 022,58	437 675,91	437 675,91
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	931 022,58	437 675,91	437 675,91
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	931 022,58	437 675,91	437 675,91
PASYWA RAZEM	28 777 014,36	11 939 921,57	11 939 921,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane
w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone dane
porównawcze za
poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	104 830 623,18	52 091 998,79	52 091 998,79
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 563 503,08	49 114 689,14	49 114 689,14
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 714 877,27	655 346,93	655 346,93
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	552 242,83	2 321 962,72	2 321 962,72
B. Koszty działalności operacyjnej	96 986 762,89	49 168 145,02	49 168 145,02
I. Amortyzacja	576 889,05	26 790,30	26 790,30
II. Zużycie materiałów i energii	58 866 512,07	27 392 296,37	27 392 296,37
III. Usługi obce	33 468 122,98	18 236 647,56	18 236 647,56
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 517,30	1 810,40	1 810,40
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	2 740 342,84	1 217 878,34	1 217 878,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	831 095,25	309 898,69	309 898,69
- emerytalne	245 584,38		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	494 283,40	215 002,91	215 002,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 767 820,45	1 767 820,45
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 843 860,29	2 923 853,77	2 923 853,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 500,08	11 193,26	11 193,26
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	75 768,68		
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

IV. Inne przychody operacyjne	68 731,40	11 193,26	11 193,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	96 962,14	11 206,90	11 206,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	96 962,14	11 206,90	11 206,90
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 891 398,23	2 923 840,13	2 923 840,13
G. Przychody finansowe	737 596,80	28,00	28,00
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:	27 988,66	28,00	28,00
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	709 608,14		
H. Koszty finansowe	790 310,53	8 515,88	8 515,88
I. Odsetki, w tym:	591 028,54	8 376,23	8 376,23
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	199 281,99	139,65	139,65
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 838 684,50	2 915 352,25	2 915 352,25
J. Podatek dochodowy	1 367 271,00	611 992,00	611 992,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	6 471 413,50	2 303 360,25	2 303 360,25

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone dane
porównawcze za
poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 603 360,25		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 603 360,25		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00		
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		300 000,00	300 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		300 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)		300 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 303 360,25		
a) zwiększenie (z tytułu)	2 303 360,25		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)	2 303 360,25		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 303 360,25		

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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu 2 303 360,25

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu 2 303 360,25

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach 2 303 360,25

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu) 2 303 360,25

Przekazanie na kapitał zapasowy 2 303 360,25

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

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)			
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6. Wynik netto	6 471 413,50	2 303 360,25	2 303 360,25
a) zysk netto	6 471 413,50	2 303 360,25	2 303 360,25
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 074 773,75	2 603 360,25	2 603 360,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 074 773,75	2 603 360,25	2 603 360,25

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w
PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone dane
porównawcze za
poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	6 471 413,50	2 303 360,25	2 303 360,25
II. Korekty razem	2 751 867,22		-1 322 143,57
1. Amortyzacja	576 889,05		26 790,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	563 039,88		8 348,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-75 768,68		
5. Zmiana stanu rezerw	46 391,57		
6. Zmiana stanu zapasów	-4 116 729,44		-639 638,38
7. Zmiana stanu należności	-514 003,10		-9 217 341,41
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 551 360,94		8 108 885,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 279 313,00		390 812,28
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	9 223 280,72	2 303 360,25	981 216,68

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	75 768,68		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	75 768,68		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych 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		
II. Wydatki	8 720 884,80	26 790,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 720 884,80	26 790,30
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-8 645 116,12	-26 790,30
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 064 580,11	1 090 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		300 000,00
2. Kredyty i pożyczki	124 978,99	790 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	2 939 601,12	
II. Wydatki	1 360 419,88	8 348,23
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	790 000,00		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	563 039,88		8 348,23
9. Inne wydatki finansowe	7 380,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 704 160,23		1 081 651,77
D. Przepływy pieniężne netto, razem	2 282 324,83	2 303 360,25	2 036 078,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 282 324,83		2 036 078,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 036 078,15		
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	4 318 402,98	2 303 360,25	2 036 078,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania	887 137,84		337 112,92

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	7 838 684,50	2 915 352,25
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	709 608,14	
Pozostałe	709 608,14	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	58,59	
Pozostałe	58,59	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	532 663,20	
Pozostałe	1 032 017,35	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	365 337,22	
Pozostałe	381 337,22	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	964 869,37	
Pozostałe	964 869,37	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 577 502,97	3 221 010,00
K. Podatek dochodowy	1 439 726,00	611 992,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_SFRoof2022.pdf

Informacja_dodatkowa_do_SFRoof2022.pdf