

**ROOF RENOVATION Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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-ch 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, rezerwowo 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

A. AKTYWA TRWAŁE	12 131 091,20	8 895 207,18
I. Wartości niematerialne i prawne	9 000,00	18 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 000,00	18 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 249 364,59	8 125 995,75
1. Środki trwałe	6 783 575,23	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	955 659,70	1 109 689,20
d) środki transportu	5 766 997,87	4 165 725,84
e) inne środki trwałe	60 917,66	77 725,98
2. Środki trwałe w budowie	4 384 115,18	2 604 092,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	81 674,18	168 761,79
III. Należności długoterminowe	799 225,61	678 757,43
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	799 225,61	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	73 501,00	72 454,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73 501,00	72 454,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	18 824 295,15	19 881 807,18
I. Zapasy	10 897 018,07	4 756 367,82
1. Materiały	318 262,01	252 561,81
2. Półprodukty i produkty w toku	10 578 756,06	4 323 360,57
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		180 445,44
II. Należności krótkoterminowe	5 381 560,88	9 052 587,08
1. Należności od jednostek powiązanych	15 565,79	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 565,79	
- do 12 miesięcy	15 565,79	
- 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	5 365 995,09	9 052 587,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 242 577,74	6 783 109,21
- do 12 miesięcy	4 242 577,74	6 783 109,21
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	437 407,54	475 421,73
c) inne	686 009,81	1 794 056,14
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	209 448,29	4 325 782,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 448,29	4 325 782,98
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	209 448,29	4 318 402,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	209 448,29	946 304,14
- inne środki pieniężne		3 372 098,84
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 336 267,91	1 747 069,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	30 955 386,35	28 777 014,36

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 908 312,49	9 074 773,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 774 773,75	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	833 538,74	6 471 413,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	21 047 073,86	19 702 240,61
I. Rezerwy na zobowiązania	516 325,64	46 391,57
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	245 595,46	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67 230,18	30 391,57
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	67 230,18	30 391,57
3. Pozostałe rezerwy	203 500,00	16 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	203 500,00	16 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 478 026,42	2 939 601,12
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 478 026,42	2 939 601,12
a) kredyty i pożyczki	1 471 363,32	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 623 477,55	2 939 601,12
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	383 185,55	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 398 224,87	15 785 225,34

1. Wobec jednostek powiązanych	1 616,22	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	1 616,22	
- do 12 miesięcy	1 616,22	
- 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	15 396 608,65	15 785 225,34
a) kredyty i pożyczki	6 896 651,26	124 978,99
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 954 303,80	1 205 599,54
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 614 270,59	12 812 925,94
- do 12 miesięcy	5 614 270,59	12 812 925,94
- 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	236 073,55	1 044 312,27
h) z tytułu wynagrodzeń	158 002,12	109 998,30
i) inne	537 307,33	487 410,30
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	654 496,93	931 022,58
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	654 496,93	931 022,58
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	654 496,93	931 022,58
PASYWA RAZEM	30 955 386,35	28 777 014,36

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:	58 626 826,94	104 830 623,18
- od jednostek powiązanych	1 000 603,94	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 921 906,46	100 563 503,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 255 395,49	3 714 877,27
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	449 524,99	552 242,83
B. Koszty działalności operacyjnej	57 160 602,64	96 986 762,89
I. Amortyzacja	1 041 323,77	576 889,05
II. Zużycie materiałów i energii	26 762 232,79	58 866 512,07
III. Usługi obce	24 267 432,57	33 468 122,98
IV. Podatki i opłaty, w tym:	93 066,50	9 517,30
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 439 624,25	2 740 342,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	941 853,11	831 095,25
- emerytalne	293 527,21	245 584,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	615 069,65	494 283,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 466 224,30	7 843 860,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 182 865,09	144 500,08
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		75 768,68
II. Dotacje	30 924,36	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 151 940,73	68 731,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	292 239,73	96 962,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	292 239,73	96 962,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 356 849,66	7 891 398,23
G. Przychody finansowe	265 234,36	737 596,80
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:	3 301,15	27 988,66
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	261 933,21	709 608,14
H. Koszty finansowe	1 083 480,82	790 310,53
I. Odsetki, w tym:	1 083 323,14	591 028,54
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	157,68	199 281,99
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 538 603,20	7 838 684,50
J. Podatek dochodowy	705 064,46	1 367 271,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	833 538,74	6 471 413,50

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)	9 074 773,75	2 603 360,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 074 773,75	2 603 360,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300 000,00	300 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 303 360,25	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6 471 413,50	2 303 360,25
a) zwiększenie (z tytułu)	6 471 413,50	2 303 360,25
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		2 303 360,25
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 471 413,50	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 774 773,75	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	6 471 413,50	2 303 360,25
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 471 413,50	2 303 360,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 471 413,50	2 303 360,25
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	6 471 413,50	2 303 360,25
Przekazanie na kapitał zapasowy	6 471 413,50	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	833 538,74	6 471 413,50
a) zysk netto	833 538,74	6 471 413,50
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 908 312,49	9 074 773,75
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 908 312,49	9 074 773,75

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	833 538,74	6 471 413,50
II. Korekty razem	-8 024 256,40	2 751 867,22
1. Amortyzacja	1 041 323,77	576 889,05
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 080 021,99	563 039,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-75 768,68
5. Zmiana stanu rezerw	469 934,07	46 391,57
6. Zmiana stanu zapasów	-6 140 650,25	-4 116 729,44
7. Zmiana stanu należności	3 550 558,02	-514 003,10
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 158 672,74	7 551 360,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-866 771,26	-1 279 313,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-7 190 717,66	9 223 280,72

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	4 155 692,61	8 720 884,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 155 692,61	8 720 884,80
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)	-4 155 692,61	-8 645 116,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	8 317 477,57	3 064 580,11
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	8 243 035,59	124 978,99
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	74 441,98	2 939 601,12
II. Wydatki	1 080 021,99	1 360 419,88
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	1 080 021,99	563 039,88
9. Inne wydatki finansowe		7 380,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	7 237 455,58	1 704 160,23
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-4 108 954,69	2 282 324,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 108 954,69	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 318 402,98	
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	209 448,29	2 282 324,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania	164 049,06	887 137,84

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 538 603,20	7 838 684,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	30 924,36	709 608,14
Pozostałe	30 924,36	709 608,14
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	180 901,42	58,59
Pozostałe	180 901,42	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:	1 507 857,46	1 032 017,35
Pozostałe	1 507 857,46	1 032 017,35
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	386 844,92	381 337,22
Pozostałe	386 844,92	381 337,22
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	63 012,89	964 869,37
Pozostałe	63 012,89	964 869,37
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-734 697,61	
Pozostałe	-734 697,61	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 423 769,00	7 577 502,97
K. Podatek dochodowy	460 516,00	1 439 726,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Info_do_SFRoofZoo2023.pdf

Info_do_SFRoofZoo2023Po.pdf