

# **KLON SPÓŁKA AKCYJNA**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** KLON SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Nowa Święta 78/, 77-400 Złotów

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

1610Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 767000023

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000383589

## 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):

Spółka stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów. W KLON S.A. obowiązują następujące ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

- Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej .
- Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu licencjonowanego oprogramowania komputerowego,
- Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego,
- Księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z ustawą o rachunkowości w sposób bieżący, rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny,
- Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy,
- Ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje nie później niż 15 dni po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Wspólników,
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje poprzez nieodwracalne wyłączenie możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach danych tworzących zamknięte księgi rachunkowe. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostek organizacyjnych lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze
- 2) Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe od 1500 pln i niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, lecz okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
- 3) Składników majątkowych o wartości przekraczającej kwotę określoną w punkcie 2 lecz ze względu na przewidywany okres użytkowania równy lub krótszy niż 1 rok nie zalicza się do środków trwałych, a do kosztów materiałów.
- 4) Nie stanowią środków trwałych nieruchomości, które nie są użytkowane dla realizacji zadań statutowych, lecz zostały nabyte lub wytworzone w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów lub innych pożytków.
- 5) Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).
- 6) Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania
- 7) Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona w poszczególnych jednostkach organizacyjnych z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Składniki majątkowe podlegają amortyzacji.

Wartość początkową środków trwałych - z wyjątkiem gruntów nie służących wydobyciu kopalin metoda odkrywkową – zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu – art.31 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Odpisów amortyzacyjnych od składników majątkowych, których wartość początkowa w dniu przyjęcia do używania jest wyższa od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji, przy czym wysokość odpisów ustala się na początku na cały okres ich dokonywania. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych przez Zarząd Spółki uchwałą o stawkach amortyzacyjnych w poszczególnych grupach.

Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustala się na 2 lata. Od składników majątkowych, których wartość początkowa z dnia przyjęcia jest równa lub niższa od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi wartość początkowa. Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych używanych sezonowo dokonuje się tylko za okres ich wykorzystania.

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzednim.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów

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. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Udziały w innych jednostkach - wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy materiałów wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.

#### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Rachunek zysków i strat

W KLON S.A. w Nowej Świętej sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Dodatni wynik finansowy stanowi zysk netto do podziału, a ujemny – stratę netto, która podlega pokryciu funduszem zapasowym,

Zysk netto może być przeznaczony na:

- zwiększenie funduszu zasadniczego
- inne cele.

Uchwałę w sprawie podziału zysku lub pokryciu straty podejmuje Zarząd Spółki.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości składa się z:

- bilansu,
- rachunku zysków i strat,
- zestawienia zmian w kapitale
- rachunku przepływów pieniężnych
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym przepisami ustawy o rachunkowości.

#### **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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>9 569 735,88</b>	<b>9 593 699,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>9 511 418,88</b>	<b>9 535 382,32</b>
1. Środki trwałe	7 493 759,11	6 680 276,69
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	425 757,15	426 363,64
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 701 476,05	1 389 006,52
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 813 793,19	4 618 454,80
d) środki transportu	552 732,72	246 451,73
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	2 017 659,77	2 855 105,63
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>27 350,88</b>	<b>27 350,88</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	27 350,88	27 350,88
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	27 350,88	27 350,88
- udziały lub akcje	27 350,88	27 350,88
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 966,12</b>	<b>30 966,12</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 966,12	30 966,12
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 181 832,08</b>	<b>10 755 816,27</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>4 842 510,49</b>	<b>5 778 168,28</b>
1. Materiały	1 006 028,17	1 580 991,21
2. Półprodukty i produkty w toku	1 320 698,24	1 694 981,24
3. Produkty gotowe	2 459 461,27	2 281 001,35
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	56 322,81	221 194,48
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 726 906,68</b>	<b>4 549 546,22</b>
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	3 726 906,68	4 549 546,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 309 189,19	4 265 080,69
- do 12 miesięcy	3 309 189,19	4 265 080,69
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	387 909,52	195 813,62
c) inne	29 807,97	88 651,91
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>602 623,01</b>	<b>419 902,19</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	602 623,01	419 902,19
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	35 000,00	35 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	35 000,00	35 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	567 623,01	384 902,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	567 623,01	384 902,19
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 791,90</b>	<b>8 199,58</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>18 751 567,96</b>	<b>20 349 515,59</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 359 280,19</b>	<b>7 888 849,24</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 541 270,90</b>	<b>7 692 577,87</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-6 103 537,60</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>470 430,95</b>	<b>952 230,63</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 392 287,77</b>	<b>12 460 666,35</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 045 344,04</b>	<b>6 420 738,77</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	6 045 344,04	6 420 738,77
a) kredyty i pożyczki	5 748 924,84	6 226 669,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	296 419,20	194 069,05
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 299 384,95</b>	<b>5 703 323,22</b>
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	4 299 384,95	5 703 323,22
a) kredyty i pożyczki	1 953 849,51	1 789 626,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	112 280,32	173 555,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 678 643,85	2 454 395,23
- do 12 miesięcy	1 678 643,85	2 454 395,23
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	3 124,12	3 124,12
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	198 759,71	636 621,45
h) z tytułu wynagrodzeń	187 243,93	162 566,89
i) inne	165 483,51	483 433,09
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>47 558,78</b>	<b>336 604,36</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	47 558,78	336 604,36
- długoterminowe	47 558,78	336 604,36
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>18 751 567,96</b>	<b>20 349 515,59</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>28 153 126,64</b>	<b>23 534 946,71</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 940 906,50	22 919 634,43
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-375 110,90	-193 879,82
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	183 838,43	109 882,49
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	403 492,61	699 309,61
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>27 380 592,70</b>	<b>23 134 382,36</b>
I. Amortyzacja	1 972 674,62	2 202 168,50
II. Zużycie materiałów i energii	17 309 589,79	12 734 603,96
III. Usługi obce	4 223 165,49	4 306 208,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	215 405,00	413 480,43
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 760 301,73	2 377 540,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	561 240,41	479 706,57
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74 446,06	68 732,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	263 769,60	551 941,79
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>772 533,94</b>	<b>400 564,35</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>275 805,12</b>	<b>1 732 700,44</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81 907,04	991 432,78
II. Dotacje	107 241,24	107 241,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	86 656,84	634 026,42
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 360,42</b>	<b>9 842,63</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	6 360,42	9 842,63
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 041 978,64</b>	<b>2 123 422,16</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1 890,25</b>	<b>1 344,73</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	118,00	
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:	118,00	
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	118,00	

II. Odsetki, w tym:	1 772,25	1 056,68
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		288,05
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>443 253,94</b>	<b>881 460,94</b>
I. Odsetki, w tym:	220 485,80	316 789,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	222 768,14	564 671,93
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>600 614,95</b>	<b>1 243 305,95</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>130 184,00</b>	<b>291 075,32</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>470 430,95</b>	<b>952 230,63</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 888 849,24</b>	<b>6 549 953,32</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 888 849,24</b>	<b>6 549 953,32</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 888 849,24</b>	<b>6 549 953,32</b>
1. Kapitał podstawowy	2 343 000,00	2 343 000,00
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 343 000,00</b>	<b>2 343 000,00</b>
2. Kapitał zapasowy	2 541 270,90	7 692 577,87
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 692 577,87</b>	<b>7 867 274,01</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-5 151 306,97	-174 696,14
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 151 306,97	174 696,14
- pokrycia straty	5 151 306,97	174 696,14
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>2 541 270,90</b>	<b>7 692 577,87</b>
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- korekta aktualizacji wartości		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		

4. Kapitały rezerwowe	3 004 578,34	3 004 578,34
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>3 004 578,34</b>	<b>3 004 578,34</b>
5. Wynik z lat ubiegłych		-6 103 537,60
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 151 306,97</b>	<b>-6 664 899,03</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>952 230,63</b>	<b>-6 664 899,03</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		561 361,43
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>952 230,63</b>	<b>-6 103 537,60</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	952 230,63	
- przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	952 230,63	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-6 103 537,60</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>6 103 537,60</b>	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>6 103 537,60</b>	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	6 103 537,60	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	6 103 537,60	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<b>-6 103 537,60</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>470 430,95</b>	<b>952 230,63</b>
a) zysk netto	470 430,95	952 230,63
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 359 280,19</b>	<b>7 888 849,24</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 359 280,19</b>	<b>7 888 849,24</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>470 430,95</b>	<b>952 230,63</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 109 952,59</b>	<b>-657 745,68</b>
1. Amortyzacja	1 972 674,62	2 202 168,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	258 411,24	245 459,63
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-81 907,04	-991 432,78
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	935 657,79	1 216 810,71
7. Zmiana stanu należności	822 639,54	-2 400 058,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 506 885,66	-891 717,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-290 637,90	-38 976,09
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>2 580 383,54</b>	<b>294 484,95</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>	<b>162 826,34</b>	<b>5 714 064,43</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162 826,34	5 602 214,93
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		111 849,50
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		111 849,50
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		111 849,50
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 947 363,40</b>	<b>2 833 787,26</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 947 363,40	2 833 787,26
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		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 784 537,06</b>	<b>2 880 277,17</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 147 063,60</b>	<b>2 265 299,73</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 147 063,60	2 265 299,73
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 760 189,26</b>	<b>5 712 156,66</b>
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	2 460 585,48	3 152 227,49
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		1 400 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		700 000,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	41 074,54	202 576,81
8. Odsetki	258 529,24	257 352,36
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-613 125,66</b>	<b>-3 446 856,93</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>182 720,82</b>	<b>-272 094,81</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>182 720,82</b>	<b>-272 094,81</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>384 902,19</b>	<b>656 997,00</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>567 623,01</b>	<b>384 902,19</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>600 614,95</b>	<b>1 243 305,95</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	349 684,04	701 611,94
Pozostałe	349 684,04	701 611,94
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	836 255,08	1 034 811,95
Pozostałe	836 255,08	1 034 811,95
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	402 006,67	425 000,67
Pozostałe	402 006,67	425 000,67
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>685 179,32</b>	<b>1 151 505,23</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>130 184,00</b>	<b>218 786,00</b>



## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**JUSTYNA ZIELIŃSK** dnia 2023-05-30

**Stanisław Matuszak** dnia 2023-05-30

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Klon\_noty\_do\_sprawozdania\_finansowego\_za\_2022.xlsx

Klon\_noty\_do\_sprawozdania\_finansowego\_za\_2022\_30.0.xlsx