

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5.4.2.2.8.7.0.4.0.1.</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0.0.0.0.2.1.0.5.2.6.</u>	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		08-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"ROGOWSKI DEVELOPMENT" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	BIAŁYSTOK
Gmina	M.BIAŁYSTOK	Miejscowość	BIAŁYSTOK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁYSTOK	Gmina	M.BIAŁYSTOK
Ulica	UL. LEGIONOWA	Nr domu	28
		Nr lokalu	202
Miejscowość	BIAŁYSTOK	Kod pocztowy	15-281
		Poczta	BIAŁYSTOK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 1 1 0 Z REALIZACJA PROJEKTÓW BUDOWLANYCH ZWIĄZANYCH ZE WZNOSENIEM BUDYNKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie 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 nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne oraz Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia/kosztu wytworzenia po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych ustalanych na podstawie planu amortyzacji, odpisów aktualizujących i zwiększenia z tytułu ulepszeń. Do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zaliczane są prawa majątkowe oraz rzeczowe składniki według cen nabycia/kosztu wytworzenia powyżej 10.000 zł, poniżej tej kwoty zaliczane są do kosztów w momencie wydania do użytkowania. Środki trwałe amortyzowane są:

- metodą liniową lub
- metodą indywidualnych stawek dla nowowprowadzonych używanych środków trwałych

według przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są:

- licencje, koncesje, oprogramowanie - metodą liniową według stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Inwestycje długoterminowe, przez które rozumie się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend, (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowych, a w szczególności długoterminowe aktywa finansowe oraz aktywa stanowiące nieruchomości i wartości niematerialne i prawne – nie użytkowane przez spółkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych (np. z najmu lub dzierżawy budynków, lokali, budowli lub ich części) – wycenia się według ceny ich nabycia lub kosztu wytworzenia powiększonych o wartość ulepszeń a pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe i o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty ich wartości. Udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Inwestycje długoterminowe w postaci nieruchomości podlegają umorzeniu i amortyzacji.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub wartości rynkowej w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób wartości godziwej. Udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Nabyte lub powstałe w Spółce krótkoterminowe aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Zapasy.

Towary handlowe (grunty) ujmowane są w ewidencji księgowej w cenach nabycia.

Wyroby gotowe ujmowane są w ewidencji księgowej w koszcie wytworzenia, na który składają się:

- koszty przygotowania i realizacji budowy,
- koszty dokumentacji projektowej,
- koszty nadzoru budowy,
- koszty finansowania budowy (wartość prowizji i odsetek od zaciągniętych kredytów realizacyjnych)

- wartości nabytych gruntów lub prawa wieczystego użytkowania gruntów, na których budynki są wznoszone wraz z kosztami finansowania ich nabycia.

- koszt podatku od nieruchomości
- wydatki związane z użytkowaniem wieczystym gruntów na których powstają budynki.

Produkcja w toku (w tym o umownym okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy art. 34a ustawy) wyceniana jest na poziomie rzeczywistych kosztów wytworzenia, na które składają się:

- koszty przygotowania i realizacji budowy,
- koszty dokumentacji projektowej,
- koszty nadzoru budowy,
- koszty finansowania budowy (wartość prowizji i odsetek od zaciągniętych kredytów realizacyjnych)

- wartości nabytych gruntów lub prawa wieczystego użytkowania gruntów, na których budynki są wznoszone wraz z kosztami finansowania ich nabycia.

- koszt podatku od nieruchomości
- wydatki związane z użytkowaniem wieczystym gruntów na których powstają budynki.

Inwentaryzacja produkcji w toku ustalana jest na koniec roku obrotowego.

Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Ustanie przyczyny powodującej dokonane uprzednio odpisy aktualizujące wartość należności powoduje zwiększenie wartości należności o równowartość całego lub częściowego odpisu aktualizującego wartość danej należności i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Zobowiązania Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, chyba że Spółka nie spodziewa się istotnych obciążeń odsetkowych z tego tytułu.

Rezerwy tworzy się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

Dotyczy to rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania, których kwoty można, w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności na straty z transakcji w toku ich przeprowadzania, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków finansowych toczącego się postępowania sądowego.

Skutki finansowe tworzonych rezerw zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych w zależności od okoliczności z którymi powiązane są przyszłe zobowiązania.

Rezerwy rozwiązuje się (lub zmniejsza) w momencie powstania zobowiązania, na które uprzednio utworzono daną rezerwę.

Rezerwy nie wykorzystane na dzień ustania lub zmniejszenia się ryzyka, na które je utworzono zaliczane są odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

Odroczony podatek dochodowy ustala się stosując stawkę podatku, która będzie obowiązywała w tym roku podatkowym, w którym rezerwa lub aktywa z tytułu odroczonego podatku wpłynę na podstawę opodatkowania. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku, wpływające na wynik finansowy, ustala się na koniec okresu sprawozdawczego, to jest na dzień bilansowy. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku mogą być w bilansie kompensowane ze sobą, a więc saldowane.

Kapitały własne Spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy Spółki.

Kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Spółki wpisanej do KRS. Zadeklarowane lecz nie wniesione wkłady ujmują się jako należne wpłaty na rzecz kapitału podstawowego (zakładowego).

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych oraz biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu w koszty danego okresu sprawozdawczego. Czas i sposób rozliczenia jest każdorazowo uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których realizacja nastąpi w przyszłości (przedpłaty na zakup lokali, garaży).

Ustalenia wyniku finansowego

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są lokale i ich sprzedaż w postaci wyodrębnienia własności lokali mieszkalnych, użytkowych, garaży i miejsc postojowych, czyli produktów będących efektem działalności developerskiej.

Dla celów prawidłowego ujęcia kosztów działalności, traktowanej jako produkcja budowlano – montażowa, rozliczenia tych kosztów oraz ustalenia przychodów ze sprzedaży przyjmuje się poniższe ustalenia:

- 1) Za moment sprzedaży odrębnej własności lokali mieszkalnych, użytkowych, garaży i miejsc postojowych wraz z ułamkową częścią gruntu, będących wykonaniem zawartych z kontrahentami pisemnych umów przedwstępnych sprzedaży, uznaje się datę sporządzenia aktu notarialnego. Data zawarcia aktu notarialnego stanowi też o momencie powstania przychodu.
- 2) Przychodem ze sprzedaży produktów (lokale, garaże, miejsca postojowe) jest należna kwota netto, wynikająca z aktu notarialnego i faktury końcowej, natomiast kosztem uzyskania przychodu jest koszt wytworzenia ustalany współmiernie do przychodu.
- 3) Zainkasowanie od przyszłych nabywców (kontrahentów) - zgodnie z zawartymi z nimi umowami przedwstępnymi – zaliczki (wpłaty środków pieniężnych) ujmuje się w księgach jako rozliczenia międzyokresowe przychodów
- 4) Koszty produkcji budowlano – montażowej gromadzi się według funkcji na kontach Zespołu 5 z wbudowaną w niego ewidencją w układzie rodzajowym.
- 5) W momencie zakończenia budowy (data uzyskania pozwolenia na użytkowanie budynku, ale nie później niż 31 grudnia roku, w którym pozwolenie na użytkowanie uzyskano) niesprzedane lokale mieszkaniowe, użytkowe, garaże, miejsca postojowe stają się produktami gotowymi (w rzeczywistym koszcie wytworzenia).
- 6) W przypadku zawarcia umowy najmu na niesprzedany produkt, produkt ten pod datą zawarcia wspomnianej umowy, ujmuje się w księgach spółki jako inwestycje długoterminowe w nieruchomości, wyceniony w rzeczywistym koszcie wytworzenia.
- 7) Wynajem lokali i usługi zarządzania nieruchomościami traktuje się jako odrębny rodzaj działalności, polegający na gospodarce wynajętymi zasobami lokalowymi. Przychodami z tej działalności są opłaty od najemców lokali, które ujmuje się w księgach rachunkowych jako sprzedaż usług a ich kosztem własnym są koszty najmu i utrzymania lokali.
- 8) Koszty robót poprawkowych (tzw. koszty nie produkcyjne) i pozaumownych obciążają wynik finansowy w roku ich protokolarnego odbioru przez kontrahenta.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Bilans Spółka sporządza w wersji pełnej.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest ze szczegółowością nie większą niż określona w załączniku do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

"ROGOWSKI DEVELOPMENT"
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	58 767 590,36	18 449 584,85	A	Kapitał (fundusz) własny	29 334 135,29	28 615 623,15
I	Wartości niematerialne i prawne	27 000,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	28 565 623,15	22 997 947,03
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	27 000,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	776 873,98	721 117,34	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	776 873,98	721 117,34		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55 214,00	55 214,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	222 152,33	230 157,77		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	498 285,15	432 677,69				
e)	inne środki trwałe	1 222,50	3 067,88				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	57 963 716,38	17 728 467,51	VI	Zysk (strata) netto	718 512,14	5 567 676,12
1	Nieruchomości	4 590 500,71	4 584 675,20	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 702 430,91	8 138 470,15
3	Długoterminowe aktywa finansowe	53 373 215,67	13 143 792,31	I	Rezerwy na zobowiązania	2 147 454,00	1 543 254,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 147 454,00	1 543 254,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	40 015 896,57	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	53 373 215,67	13 143 792,31	3	Wobec pozostałych jednostek	40 015 896,57	0,00
	– udziały lub akcje	5 500,00	5 500,00	a)	kredyty i pożyczki	3 849 120,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	36 000 000,00	0,00
	– udzielone pożyczki	48 200 000,00	9 430 000,00	c)	inne zobowiązania finansowe	51 462,21	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	5 167 715,67	3 708 292,31	d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	115 314,36	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 539 080,34	6 595 216,15
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	14 268 975,84	18 304 508,45		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	4 628 475,90	5 581 647,59		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	1 357 973,90	2 350 725,55	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	3 230 462,00	3 226 817,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	40 040,00	4 105,04		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	9 126 198,02	11 996 359,51	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 539 080,34	6 595 216,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	27 380,64	38 004,27
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	661 459,99	4 069 135,92
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	661 459,99	4 069 135,92

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	717 577,73	1 890 132,79
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 661,98	597 943,17
3	Należności od pozostałych jednostek	9 126 198,02	11 996 359,51	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 363 655,74	7 725 480,12	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	3 363 655,74	7 725 480,12	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	49 305,00	430,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	5 713 237,28	4 270 449,39	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	494 936,43	709 643,34		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	494 936,43	709 643,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	494 936,43	709 643,34				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	494 936,43	709 643,34				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 365,49	16 858,01				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	73 036 566,20	36 754 093,30		PASYWA razem (suma poz. A i B)	73 036 566,20	36 754 093,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

"ROGOWSKI
DEVELOPMENT" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 663 862,62	33 634 936,21
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 663 862,62	33 634 936,21
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 389 137,00	24 537 262,24
	– jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 389 137,00	24 537 262,24
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	5 274 725,62	9 097 673,97
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	5 616 481,22	3 278 287,43
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-341 755,60	5 819 386,54
G	Pozostałe przychody operacyjne	165 800,00	780 780,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	534 004,96
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	165 800,00	246 775,89
H	Pozostałe koszty operacyjne	160 338,48	204 397,90
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	160 338,48	204 397,90
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-336 294,08	6 395 769,49
J	Przychody finansowe	3 949 104,36	457 722,42
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:	3 949 104,36	457 722,42
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	2 290 098,14	11 717,79
I	Odsetki, w tym:	2 290 098,14	11 717,79
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 322 712,14	6 841 774,12
M	Podatek dochodowy	604 200,00	1 274 098,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	718 512,14	5 567 676,12

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 615 623,15	23 047 947,03
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 615 623,15	23 047 947,03
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 000,00	50 000,00
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	50 000,00	50 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	22 997 947,03	17 813 440,30
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 567 676,12	5 184 506,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 567 676,12	5 184 506,73
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	5 567 676,12	5 184 506,73
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28 565 623,15	22 997 947,03
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	5 567 676,12	5 184 506,73
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 567 676,12	5 184 506,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 567 676,12	5 184 506,73
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 567 676,12	5 184 506,73
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	5 567 676,12	5 184 506,73
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	718 512,14	5 567 676,12
	a) zysk netto	718 512,14	5 567 676,12
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 334 135,29	28 615 623,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 334 135,29	28 615 623,15

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	718 512,14	5 567 676,12
II.	Korekty razem	-708 169,02	-3 405 247,38
1.	Amortyzacja	128 535,79	107 683,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 659 006,22	-446 004,63
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	604 200,00	-77 548,00
6.	Zmiana stanu zapasów	953 171,69	24 310 276,97
7.	Zmiana stanu należności	4 312 949,38	-1 898 548,05
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 045 512,18	-25 409 613,83
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 507,48	8 507,08
10.	Inne korekty		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 343,12	2 162 428,74
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 046 893,11	8 128 052,35
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	2 411 840,57
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 046 893,11	5 716 211,78
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1 046 893,11	5 716 211,78
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	5 086 874,78
	- odsetki	1 046 893,11	629 337,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	38 802 825,51	10 587 175,20
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	32 825,51	4 587 175,20
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	38 770 000,00	6 000 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	38 770 000,00	6 000 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	38 770 000,00	6 000 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-37 755 932,40	-2 459 122,85
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	39 849 120,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	3 849 120,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	36 000 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	2 318 237,63	55 119,39
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 601,70	43 401,60
8.	Odsetki	2 238 635,93	11 717,79
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	37 530 882,37	-55 119,39
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-214 706,91	-351 813,50
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	214 706,91	-351 813,50
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	709 643,34	1 061 456,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	494 936,43	709 643,34
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	1 322 712,14							0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00							
Pozostałe ^{*)}	0,00		0,00							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	3 949 093,04		3 949 093,04							
<small>naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);</small>	3 949 093,04		3 949 093,04	12	4	2				
Pozostałe ^{*)}	0,00		0,00							

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	1 046 881,79		1 046 881,79							
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	1 046 881,79		1 046 881,79	12	4	2				
Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	60 191,73		60 191,73							
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	971,32		971,32	16	1	21				
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	5 040,00		5 040,00	16	1	22				
<small>składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 euro</small>	6 033,93		6 033,93	16	1	49				
<small>składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20 000 euro</small>	41 516,97		41 516,97	16	1	51				
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	3 064,00		3 064,00	16	1	17				
Pozostałe*)	3 565,51		3 565,51							
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	160 946,18		160 946,18							
amortyzacja bilansowa niestanowiąca kosztów podatkowych	109 483,97		109 483,97	15	6					
nalichzone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	51 462,21		51 462,21	16	1	11				
Pozostałe*)	0,00		0,00							

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	68 822,91	68 822,91								
koszt opłat leasingowych	68 822,91	68 822,91	16	1	11					
Pozostałe ^{*)}										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00								
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00								
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 427 184,11									
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODATKOWA

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego w środkach trwałych, wartościach niematerialnych i prawnych oraz inwestycjach długoterminowych. Nie dotyczy.

· Stany i zmiany środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Środki trwałe	1 377 332,22	184 292,43	-	1 561 624,65
Budynki i budowle – grupa 0	55 214,00			55 214,00
Budynki i budowle – grupa 1	320 219,00			320 219,00
Zespoły komputerowe – grupa 4	17 968,68			17 968,68
Urządzenia techniczne – grupa 6	28 016,75			28 016,75
Środki transportu – grupa 7	921 088,31	184 292,43		1 105 380,74
Narzędzia, przyrządy – grupa 8	34 825,48			34 825,48
Wartości niematerialne i prawne	15 920,00	27 000,00	-	42 920,00
Inne wartości niematerialne i prawne	15 920,00	27 000,00		42 920,00
Umorzenie środków trwałych	656 214,88	128 535,79	-	784 750,67
Grupa 1	90 061,23	8 005,44		98 066,67
Grupa 4	17 968,68			17 968,68
Grupa 6	28 016,75			28 016,75
Grupa 7	488 410,62	118 684,97		607 095,59
Grupa 8	31 757,60	1 845,38		33 602,98
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 920,00			15 920,00
Umorzenie innych WNIP	15 920,00			15 920,00
Wartość netto środków trwałych	721 117,34		-	776 873,98
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	-	27 000,00	-	27 000,00

· Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Udziały akcje	Pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
1	Wartość inwestycji długoterminowych na 01.01.2023	4 584 675,20		5 500,00	13 138 292,31		17 728 467,51
2	Zwiększenia	5 825,51		-	40 229 423,36		40 235 248,87
a)	Udziałenie				40 229 423,36		40 229 423,36
b)	Objęcie						-
c)	Zakup	5 825,51					-
3	Zmniejszenia	-		-	-		-
a)	Spłata				-		-
b)	Sprzedż	-					-
c)	Umorzenie inwestycji długoterminowych						-
4	Wartość inwestycji długoterminowych na 31.12.2023	4 590 500,71		5 500,00	53 367 715,67		57 963 716,38
5	Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych na 31.12.2023						-
a)	Zmniejszenia odpisów						-
b)	Zwiększenia odpisów						-
6	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2023			-			-

· Zmiany w stanie środków trwałych w budowie. Nie dotyczy.

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. Nie dotyczy.

1.3. Jednostka posiada środki trwałe używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy czy innych.

Jednostka posiada środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego, który dla potrzeb rachunkowości traktuje jako leasing finansowy.

Spółka wynajmuje lokal użytkowy na podstawie zawartej umowy z dnia **01.06.2004 roku**.

1.4. Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli wg stanu na 31.12.2023. Nie dotyczy.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2023r. (zakładowego)

Lp.	Imię i nazwisko (nazwa) Wspólnika, adres	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna udziału	Suma wartości nominalnej udziałów
1.	Remigiusz Rogowski, 16-010 Nowodworce ul.Supraśliska 54	9	500	4 500,00
2.	Anna Rogowska, 16-010 Nowodworce ul.Supraśliska 54	91	500	45 500,00
	Ogółem			50 000,00

1.6. Zmiany w kapitale zapasowym i rezerwowym podane zostały w zestawieniu zmian kapitałów stanowiącym załącznik do sprawozdania finansowego. Nie dotyczy.

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Kapitały	22 997 947,03	-	-	28 565 623,15
zapasowy	22 997 947,03	5 567 676,12	-	28 565 623,15
rezerwow	-	-	-	-

1.7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2023.

na zwiększenie kapitału zapasowego	718 512,14
na wypłatę dla właścicieli	
na fundusze specjalne	
na wynik nie podzielony	
na pokrycie straty z lat ubiegłych	-

1.7.a Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy 2023. Nie dotyczy

z kapitału zapasowego	
-----------------------	--

1.8. Informacje o stanie rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2023r.	Zwiększenia w 2023r.	Rozwiązanie/Wykorzystanie	Stan na 31.12.2023r.
1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 543 254,00	604 200,00	-	2 147 454,00
2.	rezerwa- sprawy sądowe 1				

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności. Nie dotyczy.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do:	dotyczące	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w roku obrotowym	ZMNIEJSZENIE			Stan na 31.12.2023
					d-dostaw	Spisanie	Splata	
	- uznanych podatkowo	u- usług						
	- nieuznanych podatkowo							
1.	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych							
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie							
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych							
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie		-	-				-
5.	Razem odpisy aktualizujące		-	-				-

1.10. Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych.

Rodzaj zobowiązań	3 lata i więcej		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	leasing	-	115 314,36	-
obligacje	-	36 000 000,00	-	36 000 000,00
pożyczki	-	3 900 582,21	-	3 900 582,21
razem	-	40 015 896,57	-	40 015 896,57

1.11. Zmiany w stanie rozliczeń międzyokresowych krótko i długoterminowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
I	Rozliczenia krótkoterminowe kosztów, w tym:	16 858,01	-	42 536,54	19 365,49
A	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	16 858,01		42 536,54	19 365,49
1	Koszty przyszłej działalności podstawowej				
B	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 530,01	14 512,63	12 444,18	14 598,46
C	Podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	4 328,00	30 531,39	30 092,36	4 767,03
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 890 132,79	-	1 172 555,06	717 577,73
A	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 890 132,79	-	1 172 555,06	717 577,73
1.	Otrzymane wpłaty z tytułu umów przedwstępnych	1 890 132,79	-	1 172 555,06	717 577,73
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-

Z uwagi na obowiązywanie KSR 8 „Działalność deweloperska” otrzymane wpłaty od klientów ewidencjonowane na rozliczeniach międzyokresowych przychodów są w sprawozdaniu finansowym prezentowane w pozycji zobowiązań krótkoterminowych „Zaliczki na dostawy”.

1.12. Zestawienie kredytów. Nie dotyczy.

1.13. Zobowiązania warunkowe. Nie dotyczy.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Badany rok 2023			Przyrost + Spadek - kol. 6-3	%	%
			kraj	eksport	razem			
1.	Sprzedaż produkcji budowlano-montażowej	29 321 143,23	1 172 555,06		1 172 555,06	- 28 148 588,17	18%	4%
2.	Sprzedaż usług	3 951 855,83	5 491 307,56		5 491 307,56	1 539 451,73	82%	139%
3.	Przychody z najmu i administrowania	356 777,43				- 356 777,43	0%	0%
4.	Przychody z pośrednictwa finansowego	5 159,72				- 5 159,72	0%	0%
5.	Przychody ze sprzedaży gruntów/towarów					-	0%	0%
6.	Przychody ze sprzedaży materiałów budowlanych					-	0%	0%
	razem	33 634 936,21	6 663 862,62		6 663 862,62	- 26 971 073,59	100%	20%

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe. Nie dotyczy.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Nie dotyczy.

2.4. Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W trakcie roku 2023 Firma nie zaniechała prowadzenia działalności. W następnym roku Firma nie przewiduje zaniechania prowadzenia działalności.

2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Nazwa	Podstawa prawna	Dane za rok obrotowy	
Wynik finansowy (zysk strata) brutto			1 322 712,14
Przychody netto ze sprzedaży produktów			6 663 862,62
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów		1 389 137,00	
w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:			
* odsetki od pożyczek nie opłacone	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)	-	
Koszty ogólnego zarządu		5 616 481,22	
w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:			
* koszty upomnień	(CIT16,1,17/PIT23,1,14)		
* koszty usług poręczycielskich	(CIT16,1,22/PIT23,1,19)		
* wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	(CIT16,1,25/PIT23,1,20)		
* amortyzacja bilansowa niestanowiąca kosztów podatkowych	(CIT15,6)	- 109 483,97	
* odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	(CIT16,1,51)	- 27 506,74	
* składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostałe równowartość 20 000 euro	(CIT16,1,4)	- 6 033,93	
* pozostałe wartości (suma pozycji), z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł		- 1 862,66	
w tym stanowiące koszty uzyskania			
Pozostałe przychody operacyjne			165 800,00
w tym przychody nie podatkowe:			
* pozostałe wartości (suma pozycji), z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł			
Pozostałe koszty operacyjne		160 338,48	
w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:			
* wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	(CIT16,1,25/PIT23,1,20)		
* koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań, sprawy sądowe	(CIT16,1,17/PIT23,1,14)	- 5 040,00	
* koszty upomnień	(CIT16,1,17/PIT23,1,14)		
* kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	(CIT16,1,22/PIT23,1,19)	- 3 064,00	
* składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostałe równowartość 20 000 euro	(CIT16,1,4)		
* odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	(CIT16,1,51)	- 14 010,23	
* pozostałe wartości (suma pozycji), z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł		- 1 702,85	

* odpisów aktualizujących wartość należności w tym stanowiące kosztów uzyskania:	(CIT16,1,26a/PIT23,1,21)		
Przychody finansowe			3 949 104,36
w tym przychody nie podatkowe:			
* odsetki naliczone a nie opłacone	(CIT12,4,2/PIT14,3,2)	-	3 949 093,04
* przychody bilansowe nie uznane podatkowo- uchwała o wypłacie wyniku finansowego ze spółki osobowej	art. 13.1 zmiana		
* pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)			
ujęte przychody podatkowe:			
* opłacone odsetki	(CIT12,4,2/PIT14,3,2)		1 046 881,79
Koszty finansowe	(CIT16,1,2/PIT23,1,18)	2 290 098,14	
w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:			
* naliczone, lecz niezapłacone od pożyczek	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)	-	51 462,21
* odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wypłat należności budżetowych	(CIT16,1,21/PIT23,1,18)	-	971,32
ujęte koszty podatkowe:			
* raty kapitału leasingowego	(CIT15)		68 822,91
* odsetki od pożyczek opłacone	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)		
Ułga na zle długi- po 90 dniach od upływu terminu płatności	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)		
koszty art.15 przywrócone z tyt.zapłaty	(CIT18f,1,2/PIT26i,1,2)		
Suma:		9 303 739,84	7 876 555,73
Dochód do opodatkowania (Strata):		-	1 427 184,11

2.6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, w którym uwzględniono koszty rodzajowe w wysokości.

Lp.	Rodzaj kosztów	Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	kol. 3 minus kol. 2	% struk. Kol.3
1	Amortyzacja	107 683,08	128 535,79	20 852,71	2,29%
2	Zużycie materiałów i energii	75 636,52	106 182,41	30 545,89	1,89%
3	Usługi obce	794 832,45	2 795 096,26	2 000 263,81	49,77%
4	Podatki i opłaty	19 805,56	33 195,23	13 389,67	0,59%
5	Wynagrodzenia	1 898 625,15	2 101 889,82	213 264,67	37,42%
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	380 470,67	435 964,94	55 494,27	7,76%
7	Pozostałe koszty	11 234,00	15 618,77	4 384,77	0,28%
	Razem	3 278 287,43	5 616 481,22	2 338 193,79	100,00%

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wykonanych własnymi siłami. Nie dotyczy.

2.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Nie dotyczy.

2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych. Nie dotyczy.

2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach gospodarczych. Nie dotyczy.

3. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	rok 2023	Przyrost + Spadek- (kol.4-3)
1.	Przepływ z działalności operacyjnej	2 162 428,74	10 343,12	- 2 152 085,62
2.	Przepływ z działalności inwestycyjnej	- 2 459 122,85	- 37 755 932,40	- 35 296 809,55
3.	Przepływ z działalności finansowej	- 55 119,39	37 530 882,37	37 586 001,76
	Suma	- 351 813,50	- 214 706,91	137 106,59

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób na dzień	
		BO	BZ
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	0	0
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	0	0
3	Pozostali pracownicy obsługi	23	23
4	Stanowiska nierobotnicze	0	0
5	Średnioroczne zatrudnienie w roku	23	23

Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej (także z zysku).

Nie wypłacono wynagrodzenia członkom Zarządu, ale decydują o podziale zysku Spółki, oraz mogą otrzymywać ewentualne dywidendy.

Pożyczki i świadczenia udzielone członkom Zarządu i Rady Nadzorczej. Nie dotyczy

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat poprzednich ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy. Nie dotyczy.

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat. Nie dotyczy.

5.3. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

5.4. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie wymagają konsolidacji. Nie dotyczy.

6.2. Transakcje z jednostkami powiązanymi nie występują.

6.3. Wykaz Spółek, w których jednostka posiada, co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym Spółki. Nie dotyczy.

6.4. Nie sporządzano skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu, którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:	
a) nazwe (firme) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej;	Nie dotyczy
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia.	Nie dotyczy
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.	Nie dotyczy
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:	
a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru.	Nie dotyczy
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia.	Nie dotyczy
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.	Nie dotyczy

8. Brak pewności do kontynuacji działalności. Nie występuje

W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;	Nie dotyczy
--	-------------

9. Pozostałe informacje nie wymienione powyżej, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik jednostki. Nie występują

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.	Nie dotyczy
--	-------------

10. Sprawozdanie finansowe spółki za 2023 rok podlega obowiązkowemu badaniu.