



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

SBS

Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

z siedzibą w Łódź (91-205), przy ulicy Aleksandrowskiej 67/93



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

SBS

Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

z siedzibą w Łódź (91-205), przy ulicy Aleksandrowskiej 67/93

dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **SBS Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością** („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.



Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. oraz z innymi wymogami etycznymi które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.



Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;



- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.



Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.



Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Wanda Sobór działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Wanda
Sobór

Elektronicznie
podpisany przez
Wanda Sobór
Data:
2023.06.15
16:36:10 +01'00'

Wanda Sobór

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 5 351



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 15.06.2023 roku

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

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2022-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2022-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego:	2023-06-13
KodSprawozdania:	SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)
WariantSprawozdania:	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy:	SBS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba	
Województwo:	Łódzkie
Powiat:	Łódź
Gmina:	Łódź-Bałuty
Miejscowość:	Łódź
Adres	
Adres	
Kraj:	PL
Województwo:	Łódzkie
Powiat:	Łódź
Gmina:	Łódź-Bałuty
Nazwa ulicy:	ul. Aleksandrowska
Numer budynku:	67/93
Nazwa miejscowości:	Łódź
Kod pocztowy:	91-205
Nazwa urzędu pocztowego:	Łódź

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD:	4674Z (SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW METALOWYCH ORAZ SPRZĘTU I DODATKOWEGO WYPOSAŻENIA HYDRAULICZNEGO I GRZEJNEGO)
KodPKD:	2521Z (PRODUKCJA GRZEJNIKÓW I KOTŁÓW CENTRALNEGO OGRZEWANIA)
KodPKD:	2599Z (PRODUKCJA POZOSTAŁYCH GOTOWYCH WYROBÓW METALOWYCH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA)

KodPKD: 4613Z (DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW ZAJMUJĄCYCH SIĘ SPRZEDAŻĄ DREWNA I MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH)

KodPKD: 4673Z (SPRZEDAŻ HURTOWA DREWNA, MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH I WYPOSAŻENIA SANITARNEGO)

KodPKD: 4690Z (SPRZEDAŻ HURTOWA NIEWYSPECJALIZOWANA)

KodPKD: 4791Z (SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET)

KodPKD: 6820Z (WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI LUB DZIERŻAWIONYMI)

KodPKD: 7112Z (DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE INŻYNIERII I ZWIĄZANE Z NIĄ DORADZTWO TECHNICZNE)

KodPKD: 9609Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA)

Identyfikator podatkowy NIP: 7251826959

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000091967

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 10.000,00 amortyzowane są w 100% zarówno dla celów podatkowych, jak i rachunkowych w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Posiadane przez jednostkę środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000,00 amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek, które odzwierciedlają ekonomiczny okres użytkowania środków trwałych.

Zakupione towary handlowe są wycenione w rzeczywistych cenach zakupu, przy uwzględnieniu szczególnej metody dostawy towarów.

SBS realizuje sprzedaż w systemie seryjnym, polega ona na tym, że faktura zakupu wystawiona jest na firmę SBS Sp. z o.o. ze wskazaniem finalnego odbiorcy towaru.

Towar zostaje bezpośrednio zgodnie z dyspozycją SBS przewieziony do finalnego odbiorcy, a następnie zostaje wystawiona przez SBS faktura sprzedaży potwierdzająca zrealizowaną dostawę.

Przeprowadzono inwentaryzację stanu magazynowego. Niezgodność spisano w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Firma SBS ma również swój własny magazyn, gdzie towary są przyjmowane w rzeczywistych cenach zakupu. Towary wydawane są według metody fifo (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

Należności krajowe krótkoterminowe wykazano w kwotach należnych, tj. według wartości z faktur.

Spółka dokonuje odpisy aktualizujące należności w przypadku zaistnienia przesłanek, o których mowa w art. 35b ustawy o rachunkowości.

Należności z tytułu robót, dostaw i usług wykazane w bilansie obejmują również należności, które na dzień bilansowy były należne z tytułu premii pieniężnych przyznawanych przez dostawców, zgodnie z zawartymi umowami.

Drugostronnie należne premie od dostawców zmniejszyły koszt własny roku 2021. Faktyczne fakturowanie premii miało miejsce w 2022 roku.

Zobowiązania wykazane w bilansie wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty i wynikają z faktur dostawców.

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i tym samym nie występują odsetki za zwłokę. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych obejmują bieżące zobowiązania.

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wykazują kredyt w rachunku bieżącym.

Zobowiązania długoterminowe obejmują otrzymane kaucje.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazane są w bilansie w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy brutto ustalany jest, jako suma :

wyniku działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych oraz wyniku z operacji finansowych.

Salda kont przychodowych i kosztowych przeksięgowywane są na koniec roku na konto wyniku finansowego.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego są księgi rachunkowe. Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego dokonano uzgodnienia kont księgowych, w tym weryfikacji zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	120 818 892,69	135 989 209,66
Aktywa trwałe	13 759 955,68	10 243 456,82
Wartości niematerialne i prawne	693 992,01	329 105,58
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	66 702,00	39 000,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	627 290,01	290 105,58
Rzeczowe aktywa trwałe	1 754 393,27	1 816 149,50
Środki trwałe	1 754 393,27	1 816 149,50
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 035,23	6 362,07
urządzenia techniczne i maszyny	256 631,96	294 063,42
środki transportu	776 265,16	615 713,01
inne środki trwałe	716 460,92	900 011,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 311 570,40	8 098 201,74
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 311 570,40	8 098 201,74
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	107 058 937,01	125 745 752,84
Zapasy	40 877 718,48	14 810 750,05
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	40 877 687,49	14 808 253,73
Zaliczki na dostawy i usługi	30,99	2 496,32
Należności krótkoterminowe	65 634 860,39	102 086 398,03
Należności od jednostek powiązanych	0,00	13 739 055,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	13 739 055,26
- do 12 miesięcy	0,00	13 739 055,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	65 634 860,39	88 347 342,77
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65 489 629,26	88 126 868,19

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– do 12 miesięcy	65 489 629,26	88 126 868,19
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	215 567,61
inne	145 231,13	4 906,97
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	446 808,68	8 756 912,14
Krótkoterminowe aktywa finansowe	446 808,68	8 756 912,14
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	462 124,27
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	462 124,27
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	446 808,68	8 294 787,87
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	446 808,68	8 294 787,87
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	99 549,46	91 692,62
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	120 818 892,69	135 989 209,66
Kapitał (fundusz) własny	16 408 471,54	10 061 522,69

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 675 500,00	1 675 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 009 937,69	7 535 411,99
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	3 723 033,85	850 610,70
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 410 421,15	125 927 686,97
Rezerwy na zobowiązania	4 278 036,36	3 435 894,14
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 840 194,00	3 140 300,63
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	437 842,36	295 593,51
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	437 842,36	295 593,51
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	4 886 329,97	5 497 620,66
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	4 886 329,97	5 497 620,66
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne zobowiązania finansowe	736 329,97	797 620,66
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	4 150 000,00	4 700 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	95 246 054,82	116 994 172,17
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	2 686 876,82
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 686 876,82
– do 12 miesięcy	0,00	2 686 876,82
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95 203 731,81	114 269 614,73
kredyty i pożyczki	38 222 385,02	43 856 735,98
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	254 783,89	827 264,34
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 900 452,64	63 001 161,41
– do 12 miesięcy	46 900 452,64	63 001 161,41
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	25 281,52	36 655,62
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 710 027,93	6 483 168,76
z tytułu wynagrodzeń	8 261,48	96,52
inne	82 539,33	64 532,10

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Fundusze specjalne	42 323,01	37 680,62
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 088 727 355,88	945 886 764,79
– od jednostek powiązanych	216 894 221,30	204 622 680,56
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 267 747,87	3 324 672,87
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 085 459 608,01	942 562 091,92
Koszty działalności operacyjnej	1 081 051 153,37	944 563 542,09
Amortyzacja	463 272,51	210 743,93
Zużycie materiałów i energii	687 539,91	429 190,46
Usługi obce	8 179 796,94	6 478 569,37
Podatki i opłaty, w tym:	83 678,76	51 785,72
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	6 168 636,92	5 234 292,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 219 479,28	896 408,78
– emerytalne	446 167,10	367 841,02
Pozostałe koszty rodzajowe	1 860 161,34	675 974,47
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 062 388 587,71	930 586 576,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	7 676 202,51	1 323 222,70
Pozostałe przychody operacyjne	351 047,57	2 501 614,68
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	74 363,21	7 332,83
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	276 684,36	2 494 281,85
Pozostałe koszty operacyjne	252 331,20	1 904 667,01
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 786 505,93
Inne koszty operacyjne	252 331,20	118 161,08
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	7 774 918,88	1 920 170,37
Przychody finansowe	137 006,58	22 733,82
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	137 006,58	22 733,82
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	3 155 500,90	1 013 736,49
Odsetki, w tym:	2 799 708,13	583 095,95
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	355 792,77	430 640,54
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 756 424,56	929 167,70
Podatek dochodowy	1 033 390,71	78 557,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 723 033,85	850 610,70

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 061 522,69	9 620 855,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 061 522,69	9 620 855,03
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 675 500,00	1 675 500,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 675 500,00	1 675 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 535 411,99	7 861 332,99
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 474 525,70	-325 921,00
zwiększenie (z tytułu)	7 063 460,70	84 022,04
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	850 610,70	84 022,04

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podwyższenie kapitału - nominal do czasu rejestracji	727 500,00	0,00
- podwyższenie kapitału - nadwyżka ponad nominal	5 485 350,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	3 588 935,00	409 943,04
- pokrycia straty	0,00	0,00
umorzenia udziałów	3 588 935,00	409 943,04
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 009 937,69	7 535 411,99
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	850 610,70	84 022,04
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	850 610,70	84 022,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	850 610,70	84 022,04
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	850 610,70	84 022,04

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
przekazanie na kapitał zapasowy	850 610,70	84 022,04
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	3 723 033,85	850 610,70
zysk netto	3 723 033,85	850 610,70
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 408 471,54	10 061 522,69
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	3 723 033,85	850 610,70
Korekty razem	-5 704 665,92	-9 135 611,57
Amortyzacja	463 272,51	210 743,93
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 610 643,95	479 135,09

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-74 363,21	-7 332,83
Zmiana stanu rezerw	842 142,22	-171 661,42
Zmiana stanu zapasów	-26 066 968,43	4 113 134,56
Zmiana stanu należności	36 451 537,64	-3 778 745,38
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 159 705,10	-8 261 269,32
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 221 225,50	-2 019 616,20
Inne korekty	-550 000,00	300 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 981 632,07	-8 285 000,87
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	551 342,97	103 140,65
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 218,70	103 140,65
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	462 124,27	0,00
Wydatki	501 483,55	249 417,40
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	501 483,55	249 417,40
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	49 859,42	-146 276,75
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	6 212 850,00	14 661 683,45
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 212 850,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	14 661 683,45
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	12 129 056,54	1 346 875,59
Nabycie udziałów (akcji) własnych	3 588 935,00	409 943,04
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	5 634 350,96	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	295 126,63	457 797,46
Odsetki	2 610 643,95	479 135,09
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 916 206,54	13 314 807,86
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-7 847 979,19	4 883 530,24
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 847 979,19	4 883 530,24

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	8 294 787,87	3 411 257,63
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	446 808,68	8 294 787,87
- o ograniczonej możliwości dysponowania	239 569,71	1 239 428,86

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	4 756 424,56	929 167,70
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
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-59 025 552,75	-31 620 585,43
z innych źródeł przychodów	-59 025 552,75	-31 620 585,43
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-42 622 114,42	-27 167 096,70
z innych źródeł przychodów	-42 622 114,42	-27 167 096,70
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 191 496,03	341 720,00
z innych źródeł przychodów	1 191 496,03	341 720,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-20 211 542,04	-18 658 436,13
z innych źródeł przychodów	-20 211 542,04	-18 658 436,13
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-16 527 898,10	-20 747 603,58
z innych źródeł przychodów	-16 527 898,10	-20 747 603,58

	Rok bieżący	Rok poprzedni
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	18 667 714,98	7 813 543,88
K. Podatek dochodowy	3 546 866,00	1 342 971,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Bilans

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość brutto

Tytuł	Stan na 01.01.2022	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Inne wartości niem. i prawne	512 078,36		35 502,00		547 580,36
Razem	512 078,36	0,00	35 502,00	0,00	547 580,36

Umorzenie

Tytuł	Stan na 01.01.2022	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Inne wartości niem. i prawne	473 078,36		7 800,00		480 878,36
Razem	473 078,36	0,00	7 800,00	0,00	480 878,36

Wartość netto

Tytuł	Stan na 01.01.2022				Stan na 31.12.2022
Inne wartości niem. i prawne	39 000,00				66 702,00
Razem	39 000,00				66 702,00

ŚRODKI TRWAŁE

Wartość brutto

Tytuł	Stan na 01.01.2022	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 267,80				13 267,80
urządzenia techniczne i maszyny	792 761,78		36 740,00		829 501,78
środki transportu	948 369,38		371 831,77	124 426,25	1 195 774,90
inne środki trwałe	979 877,96				979 877,96
Razem	2 734 276,92	0,00	408 571,77	124 426,25	3 018 422,44

Umorzenie

Tytuł	Stan na 01.01.2022	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 905,73		1 326,84		8 232,57
urządzenia techniczne i maszyny	498 698,36		74 171,46		572 869,82
środki transportu	332 656,37		196 424,13	109 570,76	419 509,74
inne środki trwałe	79 866,96		183 550,08		263 417,04
Razem	918 127,42	0,00	455 472,51	109 570,76	1 264 029,17

Wartość netto

Tytuł	Stan na 01.01.2022				Stan na 31.12.2022

grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 362,07	5 035,23
urządzenia techniczne i maszyny	294 063,42	256 631,96
środki transportu	615 713,01	776 265,16
inne środki trwałe	900 011,00	716 460,92
Razem	1 816 149,50	1 754 393,27

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących aktywów trwałych

3) kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Spółka nie aktywowała kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Spółka na podstawie zawartej umowy najmu wykorzystuje na potrzeby prowadzonej działalności obce pomieszczenia. Wartość użytkowanych pomieszczeń nie podlegała wycenie.

6) liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Spółka nie posiada takich aktywów

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Tytuł	Stan na 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Odpisy na należności z tytułu dostaw i usług	1 791 505,93			1 791 505,93

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Wspólnik	ilość udziałów	wartość nominalna 1 udziału	wartość kapitału zakładowego
osoby fizyczne i prawne	3 350	500,00	1 675 000,00

W 2022 roku Spółka podjęła uchwały o podniesieniu kapitału zakładowego o 727 500,00

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, podwyższenie kapitałów nie zostało zarejestrowane w KRS.

Na dzień bilansowy, wartość zwiększonego kapitału wykazano w kapitale zapasowym.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za 2022 rok na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki oraz w części na wypłatę dywidendy

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Tytuł	Stan na 01.01.2022	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na premie i nagrody dla pracowników za 2021 r	295 593,51	437 842,36	295 593,51	0,00	437 842,36
Pozostałe rezerwy - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	295 593,51	437 842,36	0,00	0,00	437 842,36

Spółka nie tworzyła rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na fakt iż poziom ewentualnych rezerw nie stanowi istotnej wartości a nakłady na wycenę tych rezerw byłyby niewspółmierne do uzyskanych wyników. Przyjęto, że brak rezerw nie wpływa istotnie na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Spółka odstąpiła również od zawiązywania rezerw na badanie i sporządzanie sprawozdania finansowego, przyjmując, że są to bieżące koszty okresu.

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Tytuł	zobowiązania długoterm.	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
kaucje	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	4 150 000,00
zobowiązania leasingowe	736 329,97	0,00	736 329,97	0,00	0,00
Razem	4 886 329,97	0,00	736 329,97	0,00	4 150 000,00

13) łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Tytuł	zobowiązanie zabezpieczone (wg stanu na 31.12.2022)
Casja wierzytelności (należności) - stanowiąca zabezpieczenie dla umowy kredytowej wobec BNP Paribas	4 735 957,60
Casja wierzytelności (należności) - stanowiąca zabezpieczenie dla umowy elektronicznej zapłaty zobowiązań wobec mBank oraz weksel "in blanco"	23 711 045,28
Zastaw rejestrowy na zapasach, weksel in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej - stanowiące zabezpieczenie umowy kredytu ING	9 775 382,14

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Tytuł	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
ubezpieczenia	35 441,66	55 829,40
gwarancja	0,00	0,00
licencje	53 211,28	41 220,02
pozostałe	3 039,68	2 500,04
długoterminowe	0,00	0,00
Razem	91 692,62	99 549,46

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Tytuł	część krótkoterm.	część długoterm.	razem
zobowiązania leasingowe	254 783,89	736 329,97	991 113,86
			0,00
Razem	254 783,89	736 329,97	991 113,86

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Spółka nie udzielała gwarancji ani poręczeń

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

Spółka nie wycenia składników aktywów lub pasywów w wartościach godziwych

17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych;

Spółka nie uzyskuje takich dochodów

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

rachunek	saldo na 31.12.2022
mBank	14 515,28
BNP Paribas	42 070,31
ING	155 079,39
Razem	211 664,98

2. Rachunek zysków i strat

1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody	za rok ubiegły	w roku bieżącym	w tym	w kraju	poza kraj
ze sprzedaży towarów	942 562 092	1 085 459 608		1 085 459 608	0
ze sprzedaży usług	3 324 673	3 267 748		3 239 208	28 540
ze sprzedaży materiałów	0	0			
Razem	945 886 765	1 088 727 356		1 088 698 816	28 540

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środki trwałe

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Spółka nie dokonała zaniechania działalności ani nie planuje zaniechania w przyszłości

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Informacja w tym zakresie została zaprezentowana w pliku wg struktury .xml

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Spółka nie aktywowała w środkach trwałych kosztów odsetek i różnic kursowych

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Spółka nie aktywowała w zapasach kosztów odsetek i różnic kursowych

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Tytuł	nakłady poniesione	nakłady planowane
nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (bez leasingu)	501 483,55	100 000,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00

10) kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W 2022 roku nie wystąpiły istotne incydentalne zdarzenia

11) informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Spółka nie zaliczała do wartości niematerialnych i prawnych kosztów związanych z pracami badawczymi lub rozwojowymi

12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

waluta	kurs
EUR	4,6899
USD	4,4018

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Wszystkie zawarte umowy mają odzwierciedlenie w sporządzonym sprawozdaniu finansowym

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Transakcje ze stronami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Tytuł	osoby	etaty
przeciętny stan zatrudnienia w 2022 roku	43,20	42,96
stan zatrudnienia na 31.12.2022	43,00	43,00

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie organów	wynagrodzenia
zarządzających	939 050,00
nadzorujących	100 908,08

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Członkowie organów	zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia
zarządzających	0,00
nadzorujących	0,00

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Tytuł	wynagrodzenie
badanie ustawowe	23 000,00
inne usługi atestacyjne	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Spółka nie dokonywała korekt błędów popełnionych w latach ubiegłych rozliczanych na kapitał własny.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Nie dokonywano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości

Począwszy od 2022 roku spółka skorygowała zasadę prezentacji należności i zobowiązań oraz przychodów od jednostek powiązanych. We wcześniejszych latach w tych pozycjach spółka wykazywała należności, zobowiązania i przychody od spółek Saunopol oraz AES, które posiadają zaangażowanie kapitałowe w spółce SBS.

Z uwagi na fakt, że ani Saunopol ani AES nie są spółkami dominującymi, skorygowano sposób prezentacji transakcji z tymi podmiotami i od 2022 wykazywane są jako transakcje z podmiotami pozostałymi.

W celu zapewnienia porównywalności, poniżej przedstawiono dane dotyczące tych transakcji wg stanu na 31.12.2022

- należności	13 370 902,80
- zobowiązania	33 640,50
- przychody ze sprzedaży	216 894 221,30

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane prezentowane za rok ubiegły stanowią dane porównywalne z danymi za 2022 rok.

W zestawieniu ze zmian w kapitałach zaprezentowano kwotę 9 620 855,03 w pozycji Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) w kolumnie prezentującej dane porównawcze, jako wartość kapitałów własnych na koniec roku 2020. Zgodnie ze sprawozdaniem za rok 2021, wartość kapitałów własnych na początek okresu przedstawiono w kwocie 9 536 832,99, to jest bez uwzględnienia w tej kwocie zysku za rok 2020 wynoszącego 84 022,04. Powyższe stanowi oczywistą omyłkę. Dane prezentowane w aktualnym sprawozdaniu korygują w/w pomyłkę.

9. 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.

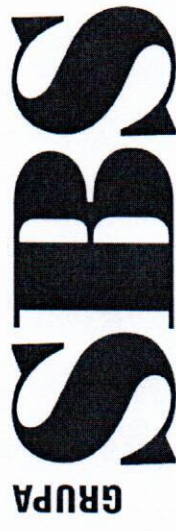
Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Działania wojenne na Ukrainie i wprowadzone w związku z nimi sankcje nie mają bezpośrednio istotnego wpływu na Spółkę ponieważ nie posiada ona żadnej ekspozycji na rynkach Ukrainy, Białorusi czy Rosji. Niemniej zdarzenia te powodują dalszy wzrost kosztów działalności związanych z inflacją cen energii, kosztów transportu czy kosztów pracy.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wojną na Ukrainie i będzie podejmował odpowiednie działania w przypadku pojawienia się znaczących zagrożeń dla Spółki

Nie występują inne informacje nie ujęte powyżej, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.



Sprawozdanie z działalności

SBS sp. z o.o.
za rok obrotowy 2022

czerwiec 2023 roku

Spis treści

I. Działalność spółki.....	3
Przedmiot działalności.....	3
Organy spółki.....	3
Struktura organizacyjna.....	4
Zatrudnienie.....	4
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność w 2022 roku.....	4
Przewidywane kierunki rozwoju.....	4
II. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa.....	5
Aktywa.....	5
Pasywa.....	5
Rachunek zysków i strat.....	6
Rentowność.....	7
Płynność.....	8
Zadłużenie.....	9
Rotacja.....	10
Przewidywana sytuacja finansowa.....	11
III. Analiza czynników ryzyka i zagrożeń.....	12
Ryzyko zmiany cen.....	12
Ryzyko kredytowe.....	12
Ryzyko płynności.....	12

I. Działalność spółki

Przedmiot działalności

Spółka jest Grupą zakupową w branży sanitarnej, grzewczej i instalacyjnej na terytorium Polski. Przedmiotem działalności jest hurtowa sprzedaż towarów branży instalacyjnej, grzewczej i sanitarnej. W ofercie spółki jest kilkadziesiąt tysięcy pozycji asortymentu instalatorskiego, grzewczego i sanitarnego.

SBS Sp. o.o. powstał jako wyspecjalizowana grupa zakupowa rynku towarów instalacyjnych, grzewczych i hydraulicznych. W obliczu narastającej konkurencji dostawców w kanale sprzedaży e-commerce oraz marketów DIY tradycyjne rozproszone hurtownie traciły rynek oraz stały się mniej atrakcyjnym partnerem dla producentów. Narastającej konkurencji towarzyszył spadek stóp marż realizowanych przez hurtownie. Powołanie SBS Sp. z o.o. stało się odpowiedzią hurtowni na zmiany na rynku. O ile pojedyncze hurtownie nie miały siły przetargowej w negocjacjach z producentami, o tyle Grupa zakupowa reprezentująca kilkadziesiąt hurtowni i znaczący udział w rynku stawiała się atrakcyjnym partnerem dla producentów. SBS Sp. z o.o. powstała z inicjatywy hurtowników w celu zbiorczego dokonywania zakupów, negocjowania cen i pozostałych warunków handlowych. Założyciele spółki, a także inne hurtownie przystępujące do Grupy SBS są reprezentowane przez SBS Sp. z o.o. w relacjach z producentami

Spółka posiada ponad 90 odbiorców z oddziałami rozproszonych na terenie całego kraju.

Organy spółki

Zarząd:

Sławomir Maciejewski –Prezes Zarządu oraz Członkowie: Andrzej Siewierski i Maciej Korycki;

Rada Nadzorcza:

Andrzej Kuszewski – Przewodniczący oraz Członkowie: Karol Borkowski, Maciej Bujalski, Kazimierz Konat, Marek Krocze, Sławomir Pyrzyna, Wojciech Zalewski

Struktura organizacyjna	Spółka posiada płaską strukturę organizacyjną. Układ zarządzania w spółce charakteryzuje się dużą centralizacją. Najważniejsze decyzje w przedsiębiorstwie dotyczące jej długoterminowego funkcjonowania podejmuje Zarząd. Zadania w zakresie obsługi księgowo-podatkowej spółki są outsourcingowane. Jednostka w ramach swoich zadań pozostawiła rozwój kluczowych kompetencji: działalność handlowa, marketing, marki własne, IT.
Zatrudnienie	Ilość zatrudnionych na dzień 31.12.2022 r 43 osoby.
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność w 2022 roku	Brak zdarzeń mających wpływ na działalność spółki. Jednostka na bieżąco monitoruje ryzyko związane z działalnością i na bieżąco podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka cen, przepływów pieniężnych oraz utraty płynności finansowej
Przewidywane kierunki rozwoju	Realizacja działalności w nowo-wynajętym magazynie wysokiego składowania, łączna powierzchnia około 7 tys m2 Poprawienie jakości obsługi logistycznej

II. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Aktywa

POZYCJA SPRAWOZDANIA	Wartość /Struktura				Dynamika	
	2020	2021	2022		21/20	22/21
A AKTYWA TRWAŁE	7 003 977,69	10 243 456,82	13 759 955,68	8%	46%	34%
I Wartości niematerialne i prawne	290 105,58	329 105,58	693 992,01	0%	13%	111%
II Rzeczowe aktywa trwałe	550 060,73	1 816 149,50	1 754 393,27	1%	230%	-3%
III Należności długoterminowe	91 948,71	0,00	0,00	0%	-100%	-
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0%	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 071 862,67	8 098 201,74	11 311 570,40	5%	33%	40%
B AKTYWA OBROTOWE	121 111 385,94	125 745 752,84	107 058 937,01	95%	4%	-15%
I Zapasy	18 923 884,61	14 810 750,05	40 877 718,48	15%	-22%	176%
II Należności krótkoterminowe	98 215 703,94	102 086 398,03	65 634 860,39	77%	4%	-36%
III Inwestycje krótkoterminowe	3 873 381,90	8 756 912,14	446 808,68	3%	126%	-95%
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 415,49	91 692,62	99 549,46	0%	-7%	9%
C NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0,00	0,00	0%	-	-
D PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0%	-	-
D UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0%	-	-
AKTYWA RAZEM	128 115 363,63	135 989 209,66	120 818 892,69	100%	6%	-11%

Suma aktywów zmalała w 2022 roku o 11% w stosunku do roku 2021. Największą pozycją w strukturze aktywów stanowią należności, których poziom na koniec 2022 roku wyniósł 54%.

Pasywa

POZYCJA SPRAWOZDANIA	Wartość /Struktura				Dynamika	
	2020	2021	2022		21/20	22/21
A KAPITAŁ WŁASNY	9 620 855,03	10 061 522,69	16 408 471,54	8%	5%	63%
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	118 494 508,60	125 927 686,97	104 410 421,15	92%	6%	-17%
I Rezerwy na zobowiązania	3 607 555,56	3 435 894,14	4 278 036,36	3%	-5%	25%
II Zobowiązania długoterminowe	4 483 470,49	5 497 620,66	4 886 329,97	3%	23%	-11%
III Zobowiązania krótkoterminowe	110 403 482,55	116 994 172,17	95 246 054,82	86%	6%	-19%
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0%	-	-
PASYWA RAZEM	128 115 363,63	135 989 209,66	120 818 892,69	100%	6%	-11%

Pozycją o największym udziale w strukturze pasywów stanowią zobowiązania krótkoterminowe, których poziom na koniec 2022 roku wyniósł 79%.

Rachunek zysków i strat

POZYCJA SPRAWOZDANIA	Wartość /Struktura			Dynamika	
	2020	2021	2022	21/20	22/21
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	705 855 520,08	945 886 764,79	1 088 727 355,88	34%	15%
B Koszty działalności operacyjnej	704 850 961,02	944 563 542,09	1 081 051 153,37	34%	14%
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 004 559,06	1 323 222,70	7 676 202,51	32%	480%
D Pozostałe przychody operacyjne	166 174,75	2 501 614,68	351 047,57	1405%	-86%
E Pozostałe koszty operacyjne	305 028,53	1 904 667,01	252 331,20	524%	-87%
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	865 705,28	1 920 170,37	7 774 918,88	122%	305%
G Przychody finansowe	125 156,28	22 733,82	137 006,58	-82%	503%
H Koszty finansowe	806 970,63	1 013 736,49	3 155 500,90	26%	211%
I Zysk (strata) brutto (F+G-H)	183 890,93	929 167,70	4 756 424,56	405%	412%
J Podatek dochodowy	99 868,89	78 557,00	1 033 390,71	-21%	1215%
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	-	-
L Zysk (strata) netto (I-J-K)	84 022,04	850 610,70	3 723 033,85	912%	338%

Na przestrzeni minionych trzech lat obserwuje się wzrost obrotów spółki. Obroty (przychody oraz koszty podstawowej działalności) wzrosły w 2022 roku o 14-15% w stosunku do roku poprzedniego.

Rentowność

	2020	2021	2022
--	------	------	------

Marża zysku netto			
Zn	Zysk netto	84 022,04	3 723 033,85
S	Przychody ze sprzedaży	705 855 520,08	1 088 727 355,88
Wsk = $\frac{Zn}{S} \times 100\%$		0,0%	0,3%

Marża zysku na sprzedaży			
Zs	Zysk na sprzedaży	1 323 222,70	7 676 202,51
S	Przychody ze sprzedaży	945 886 764,79	1 088 727 355,88
Wsk = $\frac{Zs}{S} \times 100\%$		0,1%	0,7%

Rentowność aktywów (ROA)			
Zn	Zysk netto	84 022,04	3 723 033,85
k	korekta z tytułu długości okresu	1,00	1,00
A	Aktywa ogółem	128 115 363,63	120 818 892,69
Wsk = $\frac{Zn \times k}{A} \times 100\%$		0,1%	3,1%

Rentowność kapitałów własnych (ROE)			
Zn	Zysk netto	84 022,04	3 723 033,85
k	korekta z tytułu długości okresu	1,00	1,00
K	Kapitał własny	9 620 855,03	16 408 471,54
Wsk = $\frac{Zn \times k}{K} \times 100\%$		0,9%	22,7%

Spółka realizuje minimalne marże zysku. Marża zysku na sprzedaży wynosiła w ostatnich latach około 0,1 - 0,3%.

Płynność

		2020	2021	2022
Wskaźnik ogólnej płynności				
MO	Majątek obrotowy	121 111 385,94	125 745 752,84	107 058 937,01
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	110 403 482,55	116 994 172,17	95 246 054,82
Wsk =	$\frac{MO}{ZK}$	1,10	1,07	1,12
Wskaźnik bieżącej płynności				
MO	Majątek obrotowy	121 111 385,94	125 745 752,84	107 058 937,01
Z	Zapasy	18 923 884,61	14 810 750,05	40 877 718,48
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	110 403 482,55	116 994 172,17	95 246 054,82
Wsk =	$\frac{MO - Z}{ZK}$	0,93	0,95	0,69
Wskaźnik płynności - szybki				
IK	Inwestycje krótkoterminowe	3 873 381,90	8 756 912,14	446 803,68
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	110 403 482,55	116 994 172,17	95 246 054,82
Wsk =	$\frac{IK}{ZK}$	0,04	0,07	0,00

Wskaźniki płynności wykazują poziom stabilny na przestrzeni ostatnich trzech lat. Poziom płynności jest dostosowany do specyfiki działalności spółki.

Zadłużenie

		2020	2021	2022
Wskaźnik zadłużenia				
ZO	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	118 494 508,60	125 927 686,97	104 410 421,15
P	Pasywa ogółem	128 115 363,63	135 989 209,66	120 818 892,69
Wsk =	$\frac{ZO}{P} \times 100\%$	92%	93%	86%
Wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem				
Zb	Zysk brutto	183 890,93	929 167,70	4 756 424,56
Ods	Odsetki	537 543,02	583 095,95	2 799 708,13
Wsk =	$\frac{Zb + Ods}{Ods}$	1,34	2,59	2,70
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego				
ZO	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	118 494 508,60	125 927 686,97	104 410 421,15
K	Kapitał własny	9 620 855,03	10 061 522,69	16 408 471,54
Wsk =	$\frac{ZO}{K}$	12,32	12,52	6,36

Poziom zadłużenia spółki jest na podobnym poziomie na przestrzeni ostatnich lat.

Rotacja

		2020	2021	2022
Wskaźnik rotacji należności w dniach				
NK	Należności krótkoterminowe	98 215 703,94	102 086 398,03	55 634 860,39
dni	ilość dni w okresie	366	365	365
S	Przychody ze sprzedaży	705 855 520,08	945 886 764,79	1 088 727 355,88
Wsk =	$\frac{NK \times dni}{S}$	51	39	22
Wskaźnik rotacji zapasów w dniach				
Z	Zapasy	18 923 884,61	14 810 750,05	40 877 718,48
dni	ilość dni w okresie	366	365	365
S	Przychody ze sprzedaży	705 855 520,08	945 886 764,79	1 088 727 355,88
Wsk =	$\frac{Z \times dni}{S}$	10	6	14
Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach				
ZD	Zobowiązania długoterminowe	4 483 470,49	5 497 620,66	4 886 329,97
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	110 403 482,55	116 994 172,17	95 246 054,82
dni	ilość dni w okresie	366	365	365
Koszt	Koszty operacyjne	704 850 961,02	944 563 542,09	1 081 051 153,37
Wsk =	$\frac{(ZD + ZK) \times dni}{Koszt}$	60	47	34

Wskaźniki rotacji wskazują na sukcesywne skracanie się terminów windykacji należności oraz regulowania zobowiązań.

Przewidywana
sytuacja
finansowa

Analiza uzyskiwanych wskaźników finansowych, jak również planowane utrzymanie wysokiego poziomu obrotów w przyszłości, nie wskazuje na zagrożenia czy też pogorszenie się sytuacji finansowej spółki w przyszłości.

III. Analiza czynników ryzyka i zagrożeń

Ryzyko zmiany cen

W związku z tym, że Spółka jest narażona na ryzyko zmian cen zarówno po stronie zakupów oraz po stronie sprzedaży ryzyko cenowe stanowi stały element analizy efektywności działania dokonywanej przez zarządzających.

Niekorzystne zmiany cen (wzrost cen produktów i usług nabywanych przez Spółkę, wzrost kosztów) powodują określone konsekwencje dla kosztów działalności operacyjnej, przychodów ze sprzedaży, zysku, a w ostateczności także dla wartości firmy.

Spółka redukuje ryzyko zmiany cen zawieraniem bezpośrednich transakcji sprzedaży towarów do odbiorców grupy zakupowej. Towary kupowane od producentów, importerów są od razu sprzedawane z doliczoną marżą. Powyższe redukuje ryzyko cenowe związane z wahaniami cen kupowanych towarów.

Ryzyko kredytowe

Spółka finansuje swoją działalność kredytem oraz w ramach umowy o finansowanie zakupów. Okres finansowania jest dostosowany do terminów płatności faktur wystawianych dla odbiorców. Spółka na bieżąco monitoruje stan rozliczeń należności ustalając jednocześnie limity zadłużenia swoich odbiorców.

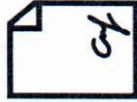
Zobowiązania kredytowe mają zatem charakter krótkoterminowy. W obliczu prognozy kontynuacji polityki taniego pieniądza stosowanej przez Radę Polityki Pieniężnej można zakładać, że stabilne warunki związane z zaciąganiem zobowiązań bieżących, w tym krótkoterminowych kredytów, zostaną przez okres następnego roku obrotowego utrzymane. Sytuacja, w której cena finansowania Spółki za pomocą kapitałów obcych jest ustabilizowana i relatywnie niska jest korzystna dla Spółki, ponieważ jest ona w stanie zaangażować więcej środków w obrót i wygenerować większe przychody ze swojej działalności.

Ryzyko płynności

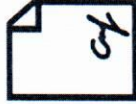
Ryzyko wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę jej zobowiązań finansowych w momencie ich wymagalności podlega bieżącej analizie. Działania mające na celu ograniczenie przedmiotowego ryzyka obejmują właściwe zarządzanie płynnością finansową, realizowane poprzez poprawną oceną poziomu zasobów środków pieniężnych w oparciu o plany przepływów środków pieniężnych w różnych horyzontach czasowych.

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności finansowej w Spółce ma na celu dostarczanie bieżących informacji umożliwiających osobom odpowiedzialnym za wypływy i wpływy środków finansowych, podejmowanie optymalnych operacyjnych decyzji finansowych.

Elektronicznie
podpisany przez
Andrzej Siewierski
Data: 2023.06.14
12:48:54 +0200



PODPISZAUFANY
SŁAWOMIR JAN
MACIEJEWSKI
14.06.2023 12:31:28 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPISZAUFANY
MACIEJ MICHAŁ
KORYCKI
14.06.2023 10:25:20 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym