

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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 2023 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 z późn. zm.) 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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. 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 wniosek 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.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 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: 2024.06.03
12:22:57 +02'00'

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 03.06.2024 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:	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego:	2024-05-27
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: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

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	126 639 248,06	120 818 892,69
Aktywa trwałe	11 308 683,29	13 759 955,68
Wartości niematerialne i prawne	911 128,11	693 992,01
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	51 801,60	66 702,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	859 326,51	627 290,01
Rzeczowe aktywa trwałe	1 295 282,18	1 754 393,27
Środki trwałe	1 295 282,18	1 754 393,27
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	3 708,39	5 035,23
urządzenia techniczne i maszyny	188 289,34	256 631,96
środki transportu	570 373,61	776 265,16
inne środki trwałe	532 910,84	716 460,92
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	9 102 273,00	11 311 570,40
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 102 273,00	11 311 570,40
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	115 330 564,77	107 058 937,01
Zapasy	48 857 690,26	40 877 718,48
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	48 857 690,26	40 877 687,49
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	30,99
Należności krótkoterminowe	64 954 619,24	65 634 860,39
Należności od jednostek powiązanych	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, 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	64 954 619,24	65 634 860,39
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 354 146,08	65 489 629,26

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	62 354 146,08	65 489 629,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 393 490,49	0,00
inne	206 982,67	145 231,13
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	1 403 372,82	446 808,68
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 403 372,82	446 808,68
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	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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 403 372,82	446 808,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	549 823,98	446 808,68
- inne środki pieniężne	853 548,84	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 882,45	99 549,46
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	126 639 248,06	120 818 892,69
Kapitał (fundusz) własny	14 678 649,60	16 408 471,54

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	2 404 000,00	1 675 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 289 977,69	11 009 937,69
– 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	960 542,75	0,00
Zysk (strata) netto	1 024 129,16	3 723 033,85
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	111 960 598,46	104 410 421,15
Rezerwy na zobowiązania	2 342 459,05	4 278 036,36
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 076 691,00	3 840 194,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	265 768,05	437 842,36
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	265 768,05	437 842,36
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	5 006 159,83	4 886 329,97
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	5 006 159,83	4 886 329,97
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	456 159,83	736 329,97
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	4 550 000,00	4 150 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe	104 611 979,58	95 246 054,82
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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, 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	104 554 038,16	95 203 731,81
kredyty i pożyczki	52 652 437,40	38 222 385,02
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	282 156,69	254 783,89
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 575 338,13	46 900 452,64
– do 12 miesięcy	46 575 338,13	46 900 452,64
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	25 281,52
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 819 136,94	9 710 027,93
z tytułu wynagrodzeń	0,00	8 261,48
inne	224 969,00	82 539,33

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Fundusze specjalne	57 941,42	42 323,01
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:	884 691 109,03	1 088 727 355,88
– od jednostek powiązanych	0,00	216 894 221,30
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 550 212,48	3 267 747,87
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	878 140 896,55	1 085 459 608,01
Koszty działalności operacyjnej	879 292 135,29	1 081 051 153,37
Amortyzacja	474 011,49	463 272,51
Zużycie materiałów i energii	663 739,81	687 539,91
Usługi obce	9 121 831,12	8 179 796,94
Podatki i opłaty, w tym:	84 202,60	83 678,76
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	6 527 951,32	6 168 636,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 168 363,71	1 219 479,28
– emerytalne	484 696,09	446 167,10
Pozostałe koszty rodzajowe	2 173 380,91	1 860 161,34
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	859 078 654,33	1 062 388 587,71

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 398 973,74	7 676 202,51
Pozostałe przychody operacyjne	108 723,62	351 047,57
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	74 363,21
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	108 723,62	276 684,36
Pozostałe koszty operacyjne	361 897,25	252 331,20
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	361 897,25	252 331,20
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 145 800,11	7 774 918,88
Przychody finansowe	164 206,27	137 006,58
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:	149 885,88	137 006,58
- 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	14 320,39	0,00
Koszty finansowe	3 840 082,82	3 155 500,90
Odsetki, w tym:	3 426 926,35	2 799 708,13
- 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	413 156,47	355 792,77
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 469 923,56	4 756 424,56
Podatek dochodowy	445 794,40	1 033 390,71
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 024 129,16	3 723 033,85

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)	16 408 471,54	10 061 522,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 408 471,54	10 061 522,69
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 675 500,00	1 675 500,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	728 500,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	728 500,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	728 500,00	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	2 404 000,00	1 675 500,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 009 937,69	7 535 411,99
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-719 960,00	3 474 525,70
zwiększenie (z tytułu)	8 540,00	7 063 460,70
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	850 610,70

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podwyższenie kapitału - nominal do czasu rejestracji	0,00	727 500,00
- podwyższenie kapitału - nadwyżka ponad nominal	8 540,00	5 485 350,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	728 500,00	3 588 935,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał podstawowy - rejestracja w KRS	728 500,00	0,00
umorzenia udziałów	0,00	3 588 935,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 289 977,69	11 009 937,69
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	3 723 033,85	850 610,70
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 723 033,85	850 610,70
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 723 033,85	850 610,70
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	2 762 491,10	850 610,70
wypłata dywidendy	2 762 491,10	0,00
przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	850 610,70
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	960 542,75	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	960 542,75	0,00
Wynik netto	1 024 129,16	3 723 033,85
zysk netto	1 024 129,16	3 723 033,85
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 678 649,60	16 408 471,54
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	1 024 129,16	3 723 033,85
Korekty razem	-11 186 276,78	-5 704 665,92
Amortyzacja	474 011,49	463 272,51

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	2 610 643,95
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-74 363,21
Zmiana stanu rezerw	-1 935 577,31	842 142,22
Zmiana stanu zapasów	-7 979 971,78	-26 066 968,43
Zmiana stanu należności	680 241,15	36 451 537,64
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 018 944,74	-16 159 705,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 193 964,41	-3 221 225,50
Inne korekty	400 000,00	-550 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-10 162 147,62	-1 981 632,07
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	551 342,97
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	89 218,70
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	0,00	462 124,27
Wydatki	232 036,50	501 483,55
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	232 036,50	501 483,55

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
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)	-232 036,50	49 859,42
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	14 438 592,38	6 212 850,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 540,00	6 212 850,00
Kredyty i pożyczki	14 430 052,38	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	3 087 844,12	12 129 056,54
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	3 588 935,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 762 491,10	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	5 634 350,96
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	325 353,02	295 126,63
Odsetki	0,00	2 610 643,95
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 350 748,26	-5 916 206,54

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	956 564,14	-7 847 979,19
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	956 564,14	-7 847 979,19
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	446 808,68	8 294 787,87
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 403 372,82	446 808,68
– o ograniczonej możliwości dysponowania	471 558,82	239 569,71

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2023.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	1 469 923,56	4 756 424,56
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:	-21 640 743,84	-59 025 552,75
z innych źródeł przychodów	-21 640 743,84	-59 025 552,75
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-59 025 552,72	-42 622 114,42
z innych źródeł przychodów	-59 025 552,72	-42 622 114,42
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	575 931,60	1 191 496,03
z innych źródeł przychodów	575 931,60	1 191 496,03
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-10 923 913,71	-20 211 542,04
z innych źródeł przychodów	-10 923 913,71	-20 211 542,04

	Rok bieżący	Rok poprzedni
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-20 211 542,04	-16 527 898,10
z innych źródeł przychodów	-20 211 542,04	-16 527 898,10
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	-26 051 325,39	18 667 714,98
K. Podatek dochodowy	0,00	3 546 866,00

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 01.01.2023	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Inne wartości niem. i prawne	547 580,36		0,00		547 580,36
Razem	547 580,36	0,00	0,00	0,00	547 580,36

Umorzenie

Tytuł	Stan na 01.01.2023	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Inne wartości niem. i prawne	480 878,36		14 900,40		495 778,76
Razem	480 878,36	0,00	14 900,40	0,00	495 778,76

Wartość netto

Tytuł	Stan na 01.01.2023				Stan na 31.12.2023
Inne wartości niem. i prawne	66 702,00				51 801,60
Razem	66 702,00				51 801,60

ŚRODKI TRWAŁE

Wartość brutto

Tytuł	Stan na 01.01.2023	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
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	829 501,78				829 501,78
środki transportu	1 195 774,90				1 195 774,90
inne środki trwałe	979 877,96				979 877,96
Razem	3 018 422,44	0,00	0,00	0,00	3 018 422,44

Umorzenie

Tytuł	Stan na 01.01.2023	rekasyfikacja	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00				0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 232,57		1 326,84		9 559,41
urządzenia techniczne i maszyny	572 869,82		68 342,62		641 212,44
środki transportu	419 509,74		205 891,55		625 401,29
inne środki trwałe	263 417,04		183 550,08		446 967,12
Razem	1 264 029,17	0,00	459 111,09	0,00	1 723 140,26

Wartość netto

Tytuł	Stan na 01.01.2023				Stan na 31.12.2023

grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 035,23	3 708,39
urządzenia techniczne i maszyny	256 631,96	188 289,34
środki transportu	776 265,16	570 373,61
inne środki trwałe	716 460,92	532 910,84
Razem	1 754 393,27	1 295 282,18

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 przyznają;

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 01.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
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	2 961	500,00	2 404 000,00

W 2022 roku Spółka podjęła uchwały o podniesieniu kapitału zakładowego o 727 500,00. W 2023 roku podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału o dodatkowy 1 000,00 zł
Rejestracja podwyższenia kapitału miała miejsce w 2023 roku

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 2023 rok na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki

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

Tytuł	Stan na 01.01.2023	zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na premie i nagrody dla pracowników	437 842,36	265 768,05	437 842,36	0,00	265 768,05
Pozostałe rezerwy - inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	437 842,36	265 768,05		0,00	265 768,05

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	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00	4 550 000,00
zobowiązania leasingowe	456 159,83	0,00	456 159,83	0,00	0,00
Razem	5 006 159,83	0,00	456 159,83	0,00	4 550 000,00

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

Tytuł	zobowiązanie zabezpieczone (wg stanu na 31.12.2023)
Casja wierzytelności (należności) - stanowiąca zabezpieczenie dla umowy kredytowej wobec BNP Paribas	3 941 215,04
Casja wierzytelności (należności) - stanowiąca zabezpieczenie dla umowy elektronicznej zapłaty zobowiązań wobec mBank oraz weksel "in blanco"	39 894 429,24
Zastaw rejestrowy na zapasach, weksel in blanco, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej - stanowiące zabezpieczenie umowy kredytu ING	8 794 480,33

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 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
ubezpieczenia	65 073,74	55 829,40
gwarancja	0,00	0,00
licencje	49 733,21	41 220,02
pozostałe	75,50	2 500,04
długoterminowe	0,00	0,00
Razem	114 882,45	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	282 156,69	456 159,83	738 316,52
			0,00
Razem	282 156,69	456 159,83	738 316,52

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 31.12.2023
mBank	150 964,44
BNP Paribas	37 735,80
ING	224 383,16
Razem	413 083,40

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	1 085 459 608	878 140 897		878 140 897	0
ze sprzedaży usług	3 267 748	6 550 212		6 521 672	28 540
ze sprzedaży materiałów	0	0			
Razem	1 088 727 356	884 691 109		884 662 569	28 540

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie 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 anie 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)	0,00	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 2023 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	4,3480
USD	3,9350

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 2023 roku	43,20	42,96
stan zatrudnienia na 31.12.2023	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	966 520,00
nadzorujących	99 079,44

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

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.

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 2023

maj 2024 roku

Spis treści

I. Działalność spółki.....	3
Przedmiot działalności	3
Organy spółki	3
Struktura organizacyjna	4
Zatrudnienie.....	4
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność w 2023 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 kilkaset 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 stawały 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: Sławomir Pyrzyzna, Maciej Bujalski, Kazimierz Konat, Marek Kroczek, Karol Borkowski i 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 31.12.2023 r 43 osoby.
Zdarzenia istotnie wpływające na działalność w 2023 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

POZYCIA SPRAWOZDANIA		Wartość /Struktura				Dynamika			
		2021	2022		2023		22/21	23/22	
A	AKTYWA TRWAŁE	10 243 456,82	8%	13 759 955,68	11%	11 308 683,29	9%	34%	-18%
I	Wartości niematerialne i prawne	329 105,58	0%	693 992,01	1%	911 128,11	1%	111%	31%
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 816 149,50	1%	1 754 393,27	1%	1 295 282,18	1%	-3%	-26%
III	Należności długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	-	-
IV	Investycje długoterminowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 098 201,74	6%	11 311 570,40	9%	9 102 273,00	7%	40%	-20%
B	AKTYWA OBROTOWE	125 745 752,84	92%	107 058 937,01	89%	115 330 564,77	91%	-15%	8%
I	Zapasy	14 810 750,05	11%	40 877 718,48	34%	48 857 690,26	39%	176%	20%
II	Należności krótkoterminowe	102 086 398,03	75%	65 634 860,39	54%	64 954 619,24	51%	-36%	-1%
III	Investycje krótkoterminowe	8 756 912,14	6%	446 808,68	0%	1 403 372,82	1%	-95%	214%
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	91 692,62	0%	99 549,46	0%	114 882,45	0%	9%	15%
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	-	-
D	PODSTAWOWY UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	-	-
AKTYWA RAZEM		135 989 209,66	100%	120 818 892,69	100%	126 639 248,06	100%	-11%	5%

Suma aktywów wzrosła w 2023 roku o 5% w stosunku do roku 2022. Największą pozycją w strukturze aktywów stanowią należności, których poziom na koniec 2023 roku wynosił 51%.

Pasywa	POZYCJA SPRAWOZDANIA		Wartość /Struktura						Dynamika	
			2021		2022		2023		22/21	23/22
	A KAPITAŁ WŁASNY	10 061 522,69	7%	16 408 471,54	14%	14 678 649,60	12%	63%	-11%	
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	125 927 686,97	93%	104 410 421,15	86%	111 960 598,46	88%	-17%	7%		
I Rezerwy na zobowiązania	3 435 894,14	3%	4 278 036,36	4%	2 342 459,05	2%	25%	-45%		
II Zobowiązania długoterminowe	5 497 620,66	4%	4 886 329,97	4%	5 006 159,83	4%	-11%	2%		
III Zobowiązania krótkoterminowe	116 994 172,17	86%	95 246 054,82	79%	104 611 979,58	83%	-19%	10%		
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0%	0,00	0%	0,00	0%	-	-		
PASYWA RAZEM	135 989 209,66	100%	120 818 892,69	100%	126 639 248,06	100%	-11%	5%		

Pozycją o największym udziale w strukturze pasywów stanowią zobowiązania krótkoterminowe, których poziom na koniec 2023 roku wynosił 83%.

Rachunek
zysków i strat

POZYCIA SPRAWOZDANIA	Wartość / Struktura						Dynamika	
	2021		2022		2023		22/21	23/22
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	945 886 764,79	1 088 727 355,88	100%	884 691 109,03	100%	15%	-19%
B	Koszty działalności operacyjnej	944 563 542,09	1 081 051 153,37	100%	879 292 135,29	99%	14%	-19%
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 323 222,70	7 676 202,51	1%	5 398 973,74	1%	480%	-30%
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 501 614,68	351 047,57	0%	108 723,62	0%	-86%	-69%
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 904 667,01	252 331,20	0%	361 897,25	0%	-87%	43%
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 920 170,37	7 774 918,88	1%	5 145 800,11	1%	305%	-34%
G	Przychody finansowe	22 733,82	137 006,58	0%	164 206,27	0%	503%	20%
H	Koszty finansowe	1 013 736,49	3 155 500,90	0%	3 840 082,82	0%	211%	22%
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	929 167,70	4 756 424,56	0%	1 469 923,56	0%	412%	-69%
J	Podatek dochodowy	78 557,00	1 033 390,71	0%	445 794,40	0%	1215%	-57%
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0%	0,00	0%	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	850 610,70	3 723 033,85	0%	1 024 129,16	0%	338%	-72%

Na przestrzeni minionych trzech lat obserwuje się stabilizację obrotów spółki na poziomie 1 mld zł. Obroty (przychody oraz koszty podstawowej działalności) zmalały w 2023 roku o 19% w stosunku do roku poprzedniego.

Rentowność

	2021	2022	2023
--	------	------	------

Marża zysku netto				
Zn	Zysk netto	850 610,70	3 723 033,85	1 024 129,16
S	Przychody ze sprzedaży	945 886 764,79	1 088 727 355,88	884 691 109,03
Wsk	$\frac{Zn}{S} \times 100\%$	0,1%	0,3%	0,1%
=				

Marża zysku na sprzedaży				
Zs	Zysk na sprzedaży	1 323 222,70	7 676 202,51	5 398 973,74
S	Przychody ze sprzedaży	945 886 764,79	1 088 727 355,88	884 691 109,03
Wsk = $\frac{Zs}{S} \times 100\%$		0,1%	0,7%	0,6%

Rentowność aktywów (ROA)				
Zn	Zysk netto	850 610,70	3 723 033,85	1 024 129,16
k	korekta z tytułu długości okresu	1,00	1,00	1,00
A	Aktywa ogółem	135 989 209,66	120 818 892,69	126 639 248,06
Wsk	$\frac{Zn \times k}{A} \times 100\%$	0,6%	3,1%	0,8%
=				

Rentowność kapitałów własnych (ROE)				
Zn	Zysk netto	850 610,70	3 723 033,85	1 024 129,16
k	korekta z tytułu długości okresu	1,00	1,00	1,00
K	Kapitał własny	10 061 522,69	16 408 471,54	14 678 649,60
Wsk	$\frac{Zn \times k}{K} \times 100\%$	8,5%	22,7%	7,0%
=				

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

	2021	2022	2023
--	------	------	------

Wskaźnik ogólnej płynności				
MO	Majątek obrotowy	125 745 752,84	107 058 937,01	115 330 564,77
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	116 994 172,17	95 246 054,82	104 611 979,58
Wsk =	$\frac{MO}{ZK}$	1,07	1,12	1,10

Wskaźnik bieżącej płynności				
MO	Majątek obrotowy	125 745 752,84	107 058 937,01	115 330 564,77
Z	Zapasy	14 810 750,05	40 877 718,48	48 857 690,26
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	116 994 172,17	95 246 054,82	104 611 979,58
Wsk	$\frac{MO - Z}{ZK}$	0,95	0,69	0,64
=				

Wskaźnik płynności - szybki				
IK	Inwestycje krótkoterminowe	8 756 912,14	446 808,68	1 403 372,82
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	116 994 172,17	95 246 054,82	104 611 979,58
Wsk	$\frac{IK}{ZK}$	0,07	0,00	0,01
=				

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

Zadłużenie

	2021	2022	2023
--	------	------	------

Wskaźnik zadłużenia				
ZO	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 927 686,97	104 410 421,15	111 960 598,46
P	Pasywa ogółem	135 989 209,66	120 818 892,69	126 639 248,06
Wsk	$\frac{ZO}{P} \times 100\%$	93%	86%	88%

Wskaźnik pokrycia odsetek zyskiem				
Zb	Zysk brutto	929 167,70	4 756 424,56	1 469 923,56
Ods	Odsetki	583 095,95	2 799 708,13	3 426 926,35
Wsk =	$\frac{Zb + Ods}{Ods}$	2,59	2,70	1,43

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego				
ZO	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	125 927 686,97	104 410 421,15	111 960 598,46
K	Kapitał własny	10 061 522,69	16 408 471,54	14 678 649,60
Wsk =	$\frac{ZO}{K}$	12,52	6,36	7,63

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

Rotacja

	2021	2022	2023
--	------	------	------

Wskaźnik rotacji należności w dniach				
NK	Należności krótkoterminowe	102 086 398,03	65 634 860,39	64 954 619,24
dni	ilość dni w okresie	365	366	365
S	Przychody ze sprzedaży	945 886 764,79	1 088 727 355,88	884 691 109,03
Wsk =	$\frac{NK \times dni}{S}$	39	22	27

Wskaźnik rotacji zapasów w dniach				
Z	Zapasy	14 810 750,05	40 877 718,48	48 857 690,26
dni	ilość dni w okresie	365	366	365
S	Przychody ze sprzedaży	945 886 764,79	1 088 727 355,88	884 691 109,03
Wsk	$\frac{Z \times dni}{S}$	6	14	20
=				

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach				
ZD	Zobowiązania długoterminowe	5 497 620,66	4 886 329,97	5 006 159,83
ZK	Zobowiązania krótkoterminowe	116 994 172,17	95 246 054,82	104 611 979,58
dni	ilość dni w okresie	365	366	365
Koszt	Koszty operacyjne	944 563 542,09	1 081 051 153,37	879 292 135,29
Wsk	$\frac{(ZD + ZK) \times dni}{Koszt}$	47	34	46
=				

Wskaźniki rotacji wskazują na stabilizację 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.