

**Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w
Bydgoszczy "Polskie Radio Pomorza i Kujaw" Spółka
Akcyjna w likwidacji**
ul. Gdańska 48-50
85-006 Bydgoszcz
NIP: 554-03-16-293

Sprawozdanie finansowe **za okres obrotowy 2023-12-29...31**

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2023-12-29...31**Data sporządzenia sprawozdania: **2024-03-27**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Polskie Radio - Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy "Polskie Radio Pomorza i Kujaw" Spółka Akcyjna w likwidacji**Siedziba: **województwo kujawsko_pomorskie, powiat m. BYDGOSZCZ, gmina BYDGOSZCZ, miejscowość Bydgoszcz**Adres: **ul. Gdańska 48-50 85-006 Bydgoszcz**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6010Z, 5920Z, 7311Z, 6391Z, 9101B, 6820Z, 8559B, 7490Z, 7312A, 7312C,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5540316293

Numer KRS: 0000183992

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2023-12-29...31

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu niekontynuowania działalności.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Spółka Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A. w dniu 29 grudnia 2023 roku została rozwiązana i otwarto jej likwidację na podstawie uchwały numer 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A. w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 1350/2023 przed notariuszem Pawłem Orłowskim w Warszawie. Wobec powyższego z tym dniem firma Spółki brzmi: Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A. w likwidacji.

18 stycznia 2024 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego o otwarciu likwidacji spółki.

Na podstawie uchwały numer 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” S.A. z dnia 29 grudnia 2023 roku sporządzonej w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 1350/2023 przed notariuszem Pawłem Orłowskim w Warszawie doszło do odwołania Zarządu Spółki i powołania Likwidatora Spółki. Ustanowiono na likwidatora Spółki Pana Pawła Kusak.

Na podstawie uchwały numer 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w formie repertorium, A nr 190/2024 z dnia 23 stycznia 2024 roku dokonano zmiany Likwidatora Spółki, odwołano Pana Pawła Kusak i powołano Pana Eryka Hełminiak.

Na podstawie uchwały numer 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w formie repertorium, A nr 583/2024 z dnia 08 lutego 2024 roku dokonano zmiany Likwidatora Spółki, odwołano Pana Eryka Hełminiak i powołano Pana Cezarego Tomasza Wojtczaka. 23 lutego 2024 roku Sąd Rejonowy w Bydgoszczy dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego Likwidatora Spółki Pana Cezarego Tomasza Wojtczaka.

Nazwa firmy za okres od 01 stycznia 2023r. do 28 grudnia 2023r.: Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” Spółka Akcyjna

Nazwa firmy za okres od 29 grudnia 2023r. do 31 grudnia 2023r.: Polskie Radio – Regionalna Rozgłośnia w Bydgoszczy „Polskie Radio Pomorza i Kujaw” Spółka Akcyjna w likwidacji.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Prawa wieczystego użytkowania gruntów zostały zaliczone do środków trwałych. Wartość tych praw została ustalona, zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Skarbu Państwa w kwocie stanowiącej 20% wartości gruntów z 2002 roku. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł lub o niewielkim dla Spółki znaczeniu obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- a) dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20% lub 50 %
 - inne wartości niematerialne i prawne 20 %

- b) dla środków trwałych:
 - budynki 2,5 %
 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,5 %
 - kotły i maszyny energetyczne 7,0 %
 - urządzenia techniczne i maszyny , zależnie od grupy 10, 18, 20 lub 30 %
 - środki transportu 20 %
 - pozostałe środki trwałe, zależnie od grupy 14, 20, 25 %

Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntu amortyzowane jest stawką 5 % rocznie.

Środki trwałe podlegały ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995 r.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu,

równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

Materiały zużywane bezpośrednio i przeznaczone na potrzeby konkretnego programu radiowego, do prac administracyjno-biurowych, na cele promocyjno-reklamowe oraz jako nagrody rzeczowe w konkursach emitowanych na antenie radiowej, odpisywane są w dacie ich zakupu w koszty zużycia materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu. Na koniec roku obrachunkowego koszty zużycia materiałów korygowane są o stany zapasów ustalone w drodze spisu z natury.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia roboczego poprzedzającego dzień zakupu składników majątku. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Spółka nie określiła zasad wyceny wpływu i wypływu środków na rachunkach walutowych, ponieważ takich nie prowadzi. Środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych i w kasie wyrażone są w złotych.

Wycena składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na koniec roku.

Na dzień bilansowy wycena wyrażonych w walutach obcych składników aktywów i pasywów następuje po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły składniki pasywów w walucie obcej.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Na wysokość kapitału zapasowego ma wpływ również zwiększenie z tytułu aktualizacji zbytych lub zlikwidowanych środków trwałych.

Kapitał rezerwowany z aktualizacji wyceny powstał z wyceny środków trwałych w 1995 roku, na podstawie odrębnych przepisów wydanych przez Ministra Finansów. W związku z postawieniem spółki w stan likwidacji, w przeddzień tego dnia tj. na dzień 28.12.2023r., jej aktywa wycenia się po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne i z tytułu trwałej utraty wartości przy zachowaniu zasady ostrożności, która nie zezwala na wykazanie składnika aktywów w cenie sprzedaży netto wyższej i od jego wartości księgowej netto, a w pasywach tworzy się rezerwę na przewidywane koszty i straty spowodowane zaniechaniem kontynuacji działalności, zaś wywołane tym różnice odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Rezerwy tworzy się na znane Spółce ryzyko związane z operacjami w toku i grożące z tego tytułu straty oraz skutki innych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, szkolenia, zakupy audycji, podatek od nieruchomości, opłatę za prawo wieczystego użytkowania gruntu, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty remontu zabytkowej siedziby Spółki i inne.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się rezerwę na badanie sprawozdania finansowego, rezerwę na roszczenia z tytułu praw autorskich oraz rezerwy na świadczenia pracownicze.

Spółka tworzy też w ciężar kosztów operacyjnych rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych na odpisy emerytalne, odpisy dla prezesa spółki, urlopy pracownicze, wynagrodzenie zmienne dla zarządu i pochodne od nich składki płatnika ZUS. Wartość rezerw podlega corocznej aktualizacji. Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzone są przy pomocy metod aktuarialnych, przy zastosowaniu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych (Projected Unit Credit Method).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych zaliczek z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, środki trwałe w części nie pokrytej odpisami amortyzacyjnymi (wprowadzone do ksiąg w 2002 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów nabyte nieodpłatnie w drodze decyzji uwłaszczeniowych).

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych w 2023 roku obowiązuje 19% stawka opodatkowania.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie wyrobów gotowych odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe z rachunku Krajowej Rady Radiofonii i Telewizji oraz przychody z działalności reklamowej i pozostałej. Spółka uznaje przychód z wpływów abonamentowych metodą kasową. W roku obrotowym wszystkie faktyczne wpływy abonamentowe i pozaabonamentowe, wynikające z Uchwały KRRiT nr 184/2022 z 25.08.2022 roku oraz z uchwały KRRiT nr 35/2023 z 10.02.2023r. przyznającej rekompensatę z tytułu utraconych wpływów z opłat abonamentowych z tytułu zwolnień, o których mowa w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 21 kwietnia 2005r. o opłatach abonamentowych (Dz.U. z 2020r. poz. 1689 z późn. zm.) w formie wartości nominalnej skarbowych papierów wartościowych, zostały ujęte w przychodach roku obrotowego.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych wyrobów gotowych i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim: sprzedaż materiałów pochodzących z odzysku, po likwidacji środków trwałych.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.9.1. Zasady przyjęte przy wycenie aktywów i pasywów, kosztów i przychodów w procesie likwidacji - na dzień zamknięcia roku obrachunkowego 29.12.2023 - 31.12.2023r:

Przed zamknięciem ksiąg rachunkowych uważnej segregacji wymagały operacje i dokumentujące je dowody na dotyczące jeszcze „normalnej” działalności. O zaliczeniu przychodów do okresu przed otwarciem likwidacji decyduje figurująca na fakturze data wydania towaru, materiału bądź odbioru dostawy lub usługi a nie data faktury. Koszty naliczane za okres, na który przypada data otwarcia likwidacji, jak np. wynagrodzenia wraz z pochodnymi, amortyzacja, objęte rozdzielnikami zużycie materiałów i energii i innych mediów, usługi obce i pozostałe koszty należało celowo je podzielić (poszczególne pozycje lub sumy kosztów dotyczących danego miesiąca) przez liczbę dni miesiąca i pomnożyć iloraz przez liczbę dni kalendarzowych przypadających na kończący się okres „normalnej” działalności oraz na rozpoczynający się okres likwidacji. Celowe jest przenieść na konto przejściowe dot. rozliczenia zakupu i sprzedaży.

Wycena aktywów jednostki następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Tworzona jest rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności.

Dokonywane są zmiany dotychczasowych osądów i szacunków tak aby ich wycena, czy prezentacja odzwierciedliły wszelkie zdarzenia i okoliczności uwzględniające sytuację braku kontynuowania działalności.

Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerwy, o których mowa powyżej wpływa na kapitał z aktualizacji wyceny.

W toku zamknięcia ksiąg rachunkowych przy wykorzystaniu rezultatów inwentaryzacji, nastąpiła wycena aktywów i pasywów do bilansu spółki uwzględniająca poniższe cele: postępowanie likwidacyjne, rozliczenie podatkowe zakończenia okresu, zapewnienie stosownej zasady ciągłości i ostrożności. Mimo, że spółka nie zamierza kontynuować działalności, na skutek tego zakończenie „normalnej” działalności i przystosowanie się do specyfiki likwidacji następuje w przeddzień otwarcia likwidacji, a nie na dzień jej otwarcia.

Zasada ostrożności wskazana w ustawie o rachunkowości nie zezwala na wykazanie składnika aktywów w cenie sprzedaży netto wyższej od jej wartości księgowej netto.

W myśl art. 7 ustawy o rachunkowości wszystkie jednostki zarówno kontynuujące działalność, jak i niekontynuujące działalności, wyceniają składniki aktywów i pasywów z zachowaniem zasady ostrożności. W przypadku postawienia spółki w stan likwidacji, w przeddzień tego dnia, jej aktywa wycenia się po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne i z tytułu trwałej utraty wartości. Wywołane tym różnice odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Podział w bilansie zobowiązań i rezerw na długo i krótkoterminowe nie ulega zmianie. Postawienie spółki w stan likwidacji – odmiennie niż w przypadku upadłości – nie powoduje zmiany terminów wymagalności zobowiązań. Jest mało prawdopodobne, aby likwidacja spółki, zwłaszcza kapitałowej, trwała krócej niż rok.

Spółka zachowuje aż do czasu zakończenia likwidacji rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz odroczony podatek dochodowy.

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym w sytuacji braku kontynuacji działalności wycena aktywów jednostki następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia ewentualnej rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności wpływa na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Spółka na dzień 29.12.2023r. połączyła wszystkie składniki kapitału własnego w kapitał podstawowy.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-12-28
	Aktywa	13 806 854,05	13 794 885,94
A	+Aktywa trwałe	4 110 755,64	4 047 344,83
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	94 032,82	60 993,53
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	94 032,82	60 993,53
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 678 109,21	3 678 109,22
A.II.1	+Środki trwałe	3 678 109,21	3 678 109,22
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 439 518,60	2 439 518,60
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	1 075 334,03	1 075 334,04
A.II.1.D	+środki transportu	163 256,58	163 256,58
A.II.1.E	+inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	33 000,00	33 000,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	33 000,00	33 000,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	33 000,00	33 000,00
A.IV.3.B.1	+ - udziały lub akcje	33 000,00	33 000,00
A.IV.3.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	305 613,61	275 242,08
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	301 681,33	271 309,80
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	3 932,28	3 932,28
B	+Aktywa obrotowe	9 696 098,41	9 747 541,11
B.I	+Zapasy	32 344,99	37 849,27
B.I.1	+Materiały	32 344,99	32 344,99
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 504,28
B.II	+Należności krótkoterminowe	156 091,57	147 985,83

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-12-28
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	45 647,86	42 898,51
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 647,86	42 898,51
B.II.2.A.1	+ - do 12 miesięcy	45 647,86	42 898,51
B.II.2.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	110 443,71	105 087,32
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	94 073,61	84 756,97
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	94 073,61	84 756,97
B.II.3.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 359,22	11 053,69
B.II.3.C	+inne	12 010,88	9 276,66
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	9 315 989,86	9 396 661,47
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 315 989,86	9 396 661,47
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ - udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 315 989,86	9 396 661,47
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 185 115,90	2 272 315,78
B.III.1.C.2	+ - inne środki pieniężne	5 130 873,96	7 124 345,69
B.III.1.C.3	+ - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 671,99	165 044,54
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	13 806 854,05	13 794 885,94
A	+Kapitał (fundusz) własny	8 727 710,14	8 947 868,49
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	8 892 369,83	703 900,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	9 137 895,58
A.II.1	+ - nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	-2 169 549,48
A.III.1	+ - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ - na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-164 659,69	1 275 622,39
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 079 143,91	4 847 017,45
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	2 969 909,54	2 897 514,67

Numer	Opis	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-12-28
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 930,25	6 565,88
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 111 812,17	1 105 280,33
B.I.2.A	+/- długoterminowa	233 185,62	225 969,33
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	878 626,55	879 311,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	1 851 167,12	1 785 668,46
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	1 851 167,12	1 785 668,46
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	77 260,08	77 260,08
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	77 260,08	77 260,08
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	77 260,08	77 260,08
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 026 965,74	1 866 978,65
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 011 264,68	1 848 081,85
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	501 010,71	518 686,19
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	501 010,71	518 686,19
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	866 608,19	658 991,83
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	603 812,50	600 493,34
B.III.3.I	+inne	39 833,28	69 910,49
B.III.4	+Fundusze specjalne	15 701,06	18 896,80
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	5 008,55	5 264,05
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	5 008,55	5 264,05
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	5 008,55	5 264,05

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-12-29...31	Za okres 2023-01-01...2023-12-28
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	66 273,64	19 512 908,74
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 821,86	19 659 797,76
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	8 451,78	-147 539,42
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	650,40
B	Koszty działalności operacyjnej	276 509,07	18 605 065,83
B.I	+Amortyzacja	5 402,39	997 177,50
B.II	+Zużycie materiałów i energii	5 974,75	825 797,90
B.III	+Usługi obce	16 563,56	2 689 655,11
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	5 662,28	1 267 194,11
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	197 275,11	9 284 298,72
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	10 073,90	1 988 412,25
	- emerytalne	0,00	916 348,79
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	35 557,08	1 552 530,24
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-210 235,43	907 842,91
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,19	184 167,63
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	127 999,98
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	229,24
D.IV	+Inne przychody operacyjne	1,19	55 938,41
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	42 747,19
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 383,75
E.III	+Inne koszty operacyjne	0,00	41 363,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-210 234,24	1 049 263,35
G	Przychody finansowe	15 567,39	443 161,91
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	15 567,39	305 037,39
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	138 124,52
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	349,97
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	295,57
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	54,40
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-194 666,85	1 492 075,29

Numer	Opis	Za okres 2023-12-29...31	Za okres 2023-01-01...2023-12-28
J	Podatek dochodowy	-30 007,16	216 452,90
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-164 659,69	1 275 622,39

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-12-29...31	Za okres 2023-01-01...2023-12-28
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 947 868,49	9 957 560,09
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 947 868,49	9 957 560,09
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	703 900,00	703 900,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8 188 469,83	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	12 091 999,80	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	12 091 999,80	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	3 903 529,97	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	3 903 529,97	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 892 369,83	703 900,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 137 895,58	10 535 953,21
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-9 137 895,58	-1 398 057,63
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.1.d	+/- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych - różnica z aktualizacji wyceny dot. rozchodow. ŚT	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 398 057,63
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	1 398 057,63
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	9 137 895,58
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-2 169 549,48	115 764,51
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 169 549,48	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	3 754 329,93	0,00
II.c.1.1.a	+/- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	1 584 780,45	2 285 313,99
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.1.2.b	+/- Z tyt. aktualizacji wyceny - proces likwidacji	1 584 780,45	2 285 313,99
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	-2 169 549,48
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 275 622,39	0,00
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 275 622,39	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 275 622,39	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	1 275 622,39	0,00
II.e.2.2.a	+/- przeznaczenie na podwyższenia kapitału zapasowego	0,00	0,00
II.e.2.2.b	+Przeznaczenie na nagrody dla pracowników	0,00	0,00
II.e.2.2.c	+Przeznaczenie na ZFŚS	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 398 057,63
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2023-12-29...31	Za okres 2023-01-01...2023-12-28
II.e.4.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 398 057,63
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 398 057,63
II.e.5.2.a	+ pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	0,00	1 398 057,63
II.e.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	Wynik netto	-164 659,69	1 275 622,39
II.f.1	+zysk netto	0,00	1 275 622,39
II.f.2	+strata netto	164 659,69	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 727 710,14	8 947 868,49
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 727 710,14	8 947 868,49

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres 2023-12-29...31	Za okres 2023-01-01...2023-12-28
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-42 229,94	2 525 204,10
A.I	+Zysk (strata) netto	-164 659,69	1 275 622,39
A.II	+Korekty razem	122 429,75	1 249 581,71
A.II.1	+Amortyzacja	5 402,39	997 177,50
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-138 124,52
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	72 394,87	1 957 659,43
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	5 504,28	-9 628,52
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-8 105,74	178 130,93
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	159 987,09	258 113,75
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-57 254,48	-87 578,42
A.II.10	+Inne korekty	-55 498,66	-1 906 168,44
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-42 229,94	2 525 204,10
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-38 441,67	-471 553,02
B.I	+Wpływy	0,00	9 638 124,52
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	9 638 124,52
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	9 638 124,52
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	9 638 124,52
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	38 441,67	10 109 677,54
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 441,67	609 677,54
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	9 500 000,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	9 500 000,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	9 500 000,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-38 441,67	-471 553,02
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	130 484,74
C.I	+Wpływy	0,00	130 484,74
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopt.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	130 484,74
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2023-12-29...31	Za okres 2023-01-01...2023-12-28
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	130 484,74
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-80 671,61	2 184 135,82
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-80 671,61	2 184 135,82
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 396 661,47	7 212 525,65
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 315 989,86	9 396 661,47
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	12 843,49	15 574,63

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. SF_20231231_Informacja_dodat_27.03.pdf

SF_20231231_Informacja_dodat_27.03

Załączony plik: SF_20231231_Informacja_dodat_27.03.pdf

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-194 666,81	0,00 0,00	1 544 900,77	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 917,73	0,00 1 917,73	34 557,26	0,00 34 557,26
C.1.	refaktury za sprzedaż mediów wystawione w 01/2024 dot. usługi 12/2023 Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3d Pkt Lit.	273,90	0,00 273,90	2 556,44	0,00 2 556,44
C.2.	naliczone ale nie otrzymane odsetki od lokat terminowych Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt 2 Lit.	1 643,83	0,00 1 643,83	31 780,82	0,00 31 780,82
C.3.	Pozostałe	0,00	0,00 0,00	220,00	0,00 220,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	-51 851,61	0,00 -51 851,61	55 570,84	0,00 55 570,84
D.1.	Abonament KRRiT wg wpływu. Bilansowo podzielono wpływ 27.12.2023 Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 2 Lit.	-51 851,61	0,00 -51 851,61	51 851,61	0,00 51 851,61
D.2.	refaktury za sprzedaż mediów wystawione w 01/2023 dot. usługi 12/2022 Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 3d Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	2 398,44	0,00 2 398,44
D.3.	Pozostałe	0,00	0,00 0,00	1 320,79	0,00 1 320,79
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	146 846,48	0,00 146 846,48	700 380,47	0,00 700 380,47
E.1.	odsetki od zobowiązań podatkowych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 21 Lit.	0,00	0,00 0,00	292,00	0,00 292,00
E.2.	koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 17 Lit.	0,00	0,00 0,00	-6,64	0,00 -6,64
E.3.	koszty reprezentacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 28 Lit.	0,00	0,00 0,00	3 248,58	0,00 3 248,58
E.4.	wpłaty na PFRON Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 36 Lit.	1 428,87	0,00 1 428,87	171 767,13	0,00 171 767,13
E.5.	składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 37 Lit.	0,00	0,00 0,00	400,00	0,00 400,00
E.6.	odpisy aktualizujące należności Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 26 Lit. a	0,00	0,00 0,00	1 383,75	0,00 1 383,75
E.7.	wydatki sfinansowane z dotacji Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 58 Lit.	0,00	0,00 0,00	127 999,98	0,00 127 999,98
E.8.	podatek od towarów i usług - korekta zakupów inwestycyjnych - środków trwałych Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit. c	0,00	0,00 0,00	18 021,17	0,00 18 021,17
E.9.	wydatki na rzecz Rady Nadzorczej Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 38 Lit. a	0,00	0,00 0,00	9 168,54	0,00 9 168,54

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
E.10.	niewypłacone osobom fizycznym wynagrodzenia Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit.	130 637,15	0,00 130 637,15	0,00	0,00 0,00
E.11.	niewypłacone osobom fizycznym składki ZUS Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 57 Lit. a	12 579,98	0,00 12 579,98	275 406,59	0,00 275 406,59
E.12.	zmiana stanu rezerw Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 27 Lit.	2 099,25	0,00 2 099,25	62 574,49	0,00 62 574,49
E.13.	podatek od towarów i usług - korekta zakupów - pozostałe zakupy Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt 46 Lit. c	0,00	0,00 0,00	19 658,40	0,00 19 658,40
E.14.	Pozostałe	101,23	0,00 101,23	10 456,48	0,00 10 456,48
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	319 456,38	0,00 319 456,38
G.1.	wypłacone w 2023r. osobom fizycznym wynagrodzenia za 12/2022 Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4g Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	89 053,38	0,00 89 053,38
G.2.	opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (ZUS od wypłat z 2022r. zapłacone I i II 2023r.) Podstawa prawna: Art. 15 Ust. 4h Pkt Lit.	0,00	0,00 0,00	230 037,70	0,00 230 037,70
G.3.	korekta roczna VAT - pozostałe nabycia Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	0,00	0,00 0,00	-14 969,71	0,00 -14 969,71
G.4.	korekta roczna VAT - środki trwałe Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 1 Pkt 1 Lit.	0,00	0,00 0,00	14 499,21	0,00 14 499,21
G.5.	Pozostałe	6 978,43	0,00 6 978,43	835,80	0,00 835,80
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	541 140,00	0,00 541 140,00
H.1.	za rok 2022 nie więcej niż 50%	0,00	0,00 0,00	541 140,00	0,00 541 140,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	-127 999,98	0,00 -127 999,98
I.1.	dotacja otrzymanaw 2023r. WFOŚiGW Podstawa prawna: Art. 17 Ust. 1 Pkt 47 Lit.	0,00	0,00 0,00	-127 999,98	0,00 -127 999,98
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-108 568,00	0,00 0,00	1 277 698,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	242 763,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis