

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5422870401	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000210526	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		18-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
"ROGOWSKI DEVELOPMENT" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo		Powiat	
PODLASKIE		BIAŁYSTOK	
Gmina		Miejscowość	
M.BIAŁYSTOK		BIAŁYSTOK	
Adres			
Kraj		Województwo	
POLSKA		PODLASKIE	
Powiat		Gmina	
BIAŁYSTOK		M.BIAŁYSTOK	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
UL. LEGIONOWA		28	202
Miejscowość	Kod pocztowy	Poczta	
BIAŁYSTOK	15-281	BIAŁYSTOK	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 1 1 0 Z REALIZACJA PROJEKTÓW BUDOWLANYCH ZWIĄZANYCH ZE WZNOSZENIEM BUDYNKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne oraz Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia/kosztu wytworzenia po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych ustalanych na podstawie planu amortyzacji, odpisów aktualizujących i zwiększenia z tytułu ulepszeń.

Do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych zaliczane są prawa majątkowe oraz rzeczowe składniki według cen nabycia/kosztu wytworzenia powyżej 10.000 zł, poniżej tej kwoty zaliczane są do kosztów w momencie wydania do użytkowania.

Środki trwałe amortyzowane są:

- metodą liniową lub
- metodą indywidualnych stawek dla nowowprowadzonych używanych środków trwałych według przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są:

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

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

Inwestycje długoterminowe w postaci nieruchomości podlegają umorzeniu i amortyzacji.

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

Zapasy.

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

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

- koszty przygotowania i realizacji budowy,
- koszty dokumentacji projektowej,
- koszty nadzoru budowy,
- koszty finansowania budowy (wartość prowizji i odsetek od zaciągniętych kredytów realizacyjnych)
- wartości nabytych gruntów lub prawa wieczystego użytkowania gruntów, na których budynki są wznoszone wraz z kosztami finansowania ich nabycia.
- koszt podatku od nieruchomości
- wydatki związane z użytkowaniem wieczystym gruntów na których powstają budynki.

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

- koszty przygotowania i realizacji budowy,
- koszty dokumentacji projektowej,
- koszty nadzoru budowy,
- koszty finansowania budowy (wartość prowizji i odsetek od zaciągniętych kredytów realizacyjnych)
- wartości nabytych gruntów lub prawa wieczystego użytkowania gruntów, na których budynki są wznoszone wraz z kosztami finansowania ich nabycia.
- koszt podatku od nieruchomości
- wydatki związane z użytkowaniem wieczystym gruntów na których powstają budynki.

Inwentaryzacja produkcji w toku ustalana jest na koniec roku obrotowego.

Należności długoterminowe i roszczenia wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności podlega aktualizacji z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty na zasadzie dokonania odpisów aktualizujących ich wartość. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego

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

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

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Bilans Spółka sporządza w wersji pełnej.

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

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	85 629 245,55	58 767 590,36	A	Kapitał (fundusz) własny	29 764 191,71	29 334 135,29
I	Wartości niematerialne i prawne	75 833,34	27 000,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 284 135,29	28 565 623,15
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	75 833,34	27 000,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 074 211,56	776 873,98				
1	Środki trwałe	1 032 351,66	776 873,98				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55 214,00	55 214,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	214 146,89	222 152,33	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	762 990,77	498 285,15	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	0,00	1 222,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	41 859,90	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	84 460 870,65	57 963 716,38				

1	Nieruchomości	4 596 326,21	4 590 500,71				
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	79 864 544,44	53 373 215,67	VI	Zysk (strata) netto	430 056,42	718 512,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 157 542,84	43 702 430,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	2 816 243,00	2 147 454,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 816 243,00	2 147 454,00
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	79 864 544,44	53 373 215,67		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje	5 500,00	5 500,00		– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	50 700 581,88	40 015 896,57
	– udzielone pożyczki	73 467 000,00	48 200 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	6 392 044,44	5 167 715,67	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	50 700 581,88	40 015 896,57
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 330,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	2 405 259,68	3 849 120,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 330,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	48 000 000,00	36 000 000,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	96 473,98	51 462,21
B	Aktywa obrotowe	19 292 489,00	14 268 975,84	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	4 628 475,90	4 628 475,90	e)	inne	198 848,22	115 314,36
1	Materiały			III	Zobowiązania krótkoterminowe	21 640 717,96	1 539 080,34
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe	1 357 973,90	1 357 973,90		– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	3 230 462,00	3 230 462,00	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	40 040,00	40 040,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	14 545 591,18	9 126 198,02		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 640 717,96	1 539 080,34
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki		
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 000 000,00	0,00
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe	223 831,20	27 380,64
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 504 318,77	661 459,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	2 504 318,77	661 459,99
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	727 681,63	717 577,73
b)	inne			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	14 545 591,18	9 126 198,02	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	184 886,36	132 661,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 372 729,98	3 363 655,74	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	6 372 729,98	3 363 655,74	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 938,00	49 305,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
c)	inne	8 145 923,20	5 713 237,28	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	96 441,23	494 936,43		– długoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 441,23	494 936,43		– krótkoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 441,23	494 936,43				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	96 441,23	494 936,43				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 980,69	19 365,49				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	104 921 734,55	73 036 566,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	104 921 734,55	73 036 566,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024
(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	5 586 800,96	6 663 862,62
	– od jednostek powiązanych		
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 586 800,96	6 663 862,62
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	2 534 165,87	1 389 137,00
	– jednostkom powiązanym		
	–		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 534 165,87	1 389 137,00
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Wartość sprzedanych towarów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	3 052 635,09	5 274 725,62
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	6 365 665,81	5 616 481,22
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-3 313 030,72	-341 755,60
G	Pozostałe przychody operacyjne	184 394,09	165 800,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	184 394,09	165 800,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	169 376,34	160 338,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	169 376,34	160 338,48
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-3 298 012,97	-336 294,08
J	Przychody finansowe	10 656 280,23	3 949 104,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	8 356 280,23	3 949 104,36
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 300 000,00	0,00
K	Koszty finansowe	6 277 751,84	2 290 098,14
I	Odsetki, w tym:	6 277 751,84	2 290 098,14
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 080 515,42	1 322 712,14
	– w tym:		
M	Podatek dochodowy	650 459,00	604 200,00
	– w tym:		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	430 056,42	718 512,14
	– w tym:		

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

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

[illegible]

[illegible]

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

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 334 135,29	28 615 623,15
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 334 135,29	28 615 623,15
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 000,00	50 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	50 000,00	50 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	28 565 623,15	22 997 947,03
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	718 512,14	5 567 676,12
	a) zwiększenie (z tytułu)	718 512,14	5 567 676,12
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	718 512,14	5 567 676,12
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 284 135,29	28 565 623,15
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	718 512,14	5 567 676,12
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	718 512,14	5 567 676,12
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	718 512,14	5 567 676,12
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	718 512,14	5 567 676,12
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	718 512,14	5 567 676,12
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	430 056,42	718 512,14
	a) zysk netto	430 056,42	718 512,14
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 764 191,71	29 334 135,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 764 191,71	29 334 135,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	430 056,42	718 512,14
II.	Korekty razem	-2 359 149,59	-708 169,02
1.	Amortyzacja	153 055,18	128 535,79
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 078 528,39	-1 659 006,22
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw	650 459,00	604 200,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	953 171,69
7.	Zmiana stanu należności	-2 986 707,24	4 312 949,38
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 905 187,06	-5 045 512,18
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 615,20	-2 507,48
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 929 093,17	10 343,12
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	7 024 265,54	1 046 893,11
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7 024 265,54	1 046 893,11
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	7 024 265,54	1 046 893,11
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 325 000,00	0,00
	- odsetki	4 699 265,54	1 046 893,11
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	27 707 685,40	38 802 825,51
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115 685,40	32 825,51
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	27 592 000,00	38 770 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	27 592 000,00	38 770 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	27 592 000,00	38 770 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-20 683 419,86	-37 755 932,40
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	30 000 000,00	39 849 120,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	3 849 120,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	30 000 000,00	36 000 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	7 785 982,17	2 318 237,63
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 443 860,32	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	109 381,78	79 601,70
8.	Odsetki	6 232 740,07	2 238 635,93
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 214 017,83	37 530 882,37
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-398 495,20	-214 706,91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-398 495,20	-214 706,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	494 936,43	709 643,34
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	96 441,23	494 936,43
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

INFORMACJA DODATKOWA

Podatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2024 rok

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

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

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Środki trwałe	1 561 624,65	389 366,20	-	1 950 990,85
Budynki i budowle – grupa 0	55 214,00			55 214,00
Budynki i budowle – grupa 1	320 219,00			320 219,00
Zespoły komputerowe – grupa 4	17 968,68			17 968,68
Urządzenia techniczne – grupa 6	28 016,75			28 016,75
Środki transportu – grupa 7	1 105 380,74	389 366,20		1 494 746,94
Narzędzia, przyrządy – grupa 8	34 825,48			34 825,48
Wartości niematerialne i prawne	42 920,00	68 000,00	-	110 920,00
Inne wartości niematerialne i prawne	42 920,00	68 000,00		110 920,00
Umorzenie środków trwałych	784 750,67	133 888,52	-	918 639,19
Grupa 1	98 066,67	8 005,44		106 072,11
Grupa 4	17 968,68			17 968,68
Grupa 6	28 016,75			28 016,75
Grupa 7	607 095,59	124 660,58		731 756,17
Grupa 8	33 602,98	1 222,50		34 825,48
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	15 920,00	19 166,66		35 086,66
Umorzenie innych WNIP	15 920,00	19 166,66		35 086,66
Wartość netto środków trwałych	776 873,98		-	1 032 351,66
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	27 000,00	48 833,34	-	75 833,34

- 75 833,34

• Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Udziały akcje	Pożyczki	Inne aktywa finansowe	Razem
1	Wartość inwestycji długoterminowych na 01.01.2024	4 590 500,71		5 500,00	53 367 715,67		57 963 716,38
2	Zwiększenia	5 825,50		-	29 512 371,02		29 518 196,52
a)	Udzielenie				29 512 371,02		29 512 371,02
b)	Objęcie						-
c)	Zakup	5 825,50					-
3	Zmniejszenia	-		-	3 021 042,25		3 021 042,25
a)	Spłata				3 021 042,25		3 021 042,25
b)	Sprzedaż	-					-
c)	Umorzenie inwestycji długoterminowych						-
4	Wartość inwestycji długoterminowych na 31.12.2024	4 596 326,21		5 500,00	79 859 044,44		84 460 870,65
5	Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji długoterminowych na 31.12.2024						-
a)	Zmniejszenia odpisów						-
b)	Zwiększenia odpisów						-
6	Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2024			-			-

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

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. Nie dotyczy.
1.3. Jednostka posiada środki trwałe używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy czy innych.
Jednostka posiada środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego, który dla potrzeb rachunkowości traktuje jako leasing finansowy.

Spółka wynajmuje lokal użytkowy na podstawie zawartej umowy z dnia **01.06.2004 roku**.
1.4. Zobowiązanie wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli wg stanu na 31.12.2024. Nie dotyczy.
1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na 31.12.2024r. (zakładowego)

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

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

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy
Kapitały	28 565 623,15	-	-	29 284 135,29
zapasowy	28 565 623,15	718 512,14	-	29 284 135,29
rezerwowy	-	-	-	-

1.7. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy 2024.

na zwiększenie kapitału zapasowego	430 056,42
na wypłatę dla właścicieli	
na fundusze specjalne	
na wynik nie podzielony	
na pokrycie straty z lat ubiegłych	-

1.7.a Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy 2024. Nie dotyczy

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

1.8. Informacje o stanie rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw	Stan na 01.01.2024r.	Zwiększenia w 2024r.	Rozwiązanie/Wykorzystanie	Stan na 31.12.2024r.
1.	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 147 454,00	668 789,00	-	2 816 243,00
2.	rezerwa- sprawy sądowe 1				

1.9. Odpisy aktualizujące wartość należności. Nie dotyczy.

Lp.	Odpisy – kwalifikacja do: - uznanych podatkowo - nieuznanych podatkowo	dotyczące	Stan na 01.01.2024	Zwiększenie w roku obrotowym	ZMNIEJSZENIE			Stan na 31.12.2024
		d- dostaw u- usług			Spisanie	Splata	Ogółem	
1.	Odpisy obciążające koszty uznawane w latach ubiegłych							
2.	Odpisy obciążające koszty uznawane w badanym okresie							
3.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w latach ubiegłych							
4.	Odpisy obciążające koszty nieuznawane w badanym okresie		-	-			-	-
5.	Razem odpisy aktualizujące		-	-	-	-	-	-

1.10. Zmiany w stanie zobowiązań długoterminowych.

Rodzaj zobowiązań	3 lata i więcej		Razem	
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
leasing	115 314,36	198 848,22	115 314,36	198 848,22
obligacje	36 000 000,00	48 000 000,00	36 000 000,00	48 000 000,00
pożyczki	3 900 582,21	2 501 733,66	3 900 582,21	2 501 733,66
razem	40 015 896,57	50 700 581,88	40 015 896,57	50 700 581,88

1.11. Zmiany w stanie rozliczeń międzykresowych krótko i długoterminowych.

Lp.	Tytuł	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
I	Rozliczenia krótkoterminowe kosztów, w tym:	19 365,49	-	31 710,58	21 980,69
A	Czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym:	19 365,49		31 710,58	21 980,69
1	Koszty przyszłej działalności podstawowej				-
B	Inne rozliczenia międzykresowe	14 598,46	16 501,57	14 550,56	16 549,47
C	Podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	4 767,03	17 824,21	17 160,02	5 431,22
II	Rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym:	717 577,73	10 103,90	-	727 681,63
A	Długoterminowe rozliczenia międzykresowe	717 577,73	10 103,90	-	727 681,63
1.	Otrzymane wpłaty z tytułu umów przedwstępnych	717 577,73	-	-	717 577,73
2.	Inne rozliczenia międzykresowe	-	10 103,90	-	10 103,90

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

1.12. Zestawienie kredytów. Nie dotyczy.

1.13. Zobowiązania warunkowe. Nie dotyczy.

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

Lp.	Tytuł	Rok ubiegły	Badany rok 2024			Przrost + Spadek –	% struk.	% kol. 6:3
			kraj	eksport	razem	kol. 6-3	kol. 6	kol. 6:3
1.	Sprzedaż produkcji budowlano-montażowej	1 172 555,06			-	1 172 555,06	0%	0%
2.	Sprzedaż usług	5 491 307,56	5 261 786,75		5 261 786,75	229 520,81	94%	96%
3.	Przychody z najmu i administrowania		311 224,54		311 224,54	311 224,54	6%	0%
4.	Przychody z pośrednictwa finansowego		13 789,67		13 789,67	13 789,67	0%	0%
5.	Przychody ze sprzedaży gruntów/towarów		-		-	-	0%	0%
6.	Przychody ze sprzedaży materiałów budowlanych		-		-	-	0%	0%
	razem	6 663 862,62	5 586 800,96	-	5 586 800,96	1 077 061,66	100%	84%

2.2. Odpisy aktualizujące środki trwałe. Nie dotyczy.

2.3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Nie dotyczy.

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

W trakcie roku 2024 Firma nie zaniechała prowadzenia działalności. W następnym roku Firma nie przewiduje zaniechania prowadzenia działalności.

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

Nazwa	Podstawa prawna	Dane za rok obrotowy	
Wynik finansowy(zysk strata) brutto			1 080 515,42
Przychody netto ze sprzedaży produktów			5 586 800,96
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		2 534 165,87	
<i>w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:</i>			
<i>*odsetki od pożyczek nie opłacone</i>	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)	-	
Koszty ogólnego zarządu		6 365 665,81	
<i>w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:</i>			
<i>* koszty upomnień</i>	(CIT16,1,17/PIT23,1,14)		
<i>* koszty usług poręczycielskich</i>	(CIT16,1,22/PIT23,1,19)		
<i>* wierzytelności odpisanych jako nieściągalne</i>	(CIT16,1,25/PIT23,1,20)		
<i>* amortyzacja bilansowa niestanowiąca kosztów podatkowych</i>	(CIT15,6)	- 115 459,58	
<i>* odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów</i>	(CIT16,1,51)	- 42 949,69	
<i>* składkę na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostałe równowartość 20 000 euro</i>	(CIT16,1,4)	- 3 143,97	
<i>* pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)</i>		- 36,90	
Pozostałe przychody operacyjne			184 394,09
<i>w tym przychody nie podatkowe:</i>			
<i>* pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)</i>			
Pozostałe koszty operacyjne		169 376,34	
<i>w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:</i>			
<i>* wierzytelności odpisanych jako nieściągalne</i>	(CIT16,1,25/PIT23,1,20)	- 8 515,36	
<i>* koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań, sprawy sądowe</i>	(CIT16,1,17/PIT23,1,14)		
<i>* koszty upomnień</i>	(CIT16,1,17/PIT23,1,14)		
<i>* kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów</i>	(CIT16,1,22/PIT23,1,19)		
<i>* składkę na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostałe równowartość 20 000 euro</i>	(CIT16,1,4)		
<i>* odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów</i>	(CIT16,1,51)	- 13 972,21	
<i>* pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)</i>			

* odpisów aktualizujących wartość należności	(CIT16,1,26a/PIT23,1,21)		
w tym stanowiące kosztów uzyskania:			
Przychody finansowe			10 656 280,23
w tym przychody nie podatkowe:			
* odsetki naliczone a nie opłacone	(CIT12,4,2/PIT14,3,2)	-	8 328 570,53
* pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)			
ujęte przychody podatkowe:			
* opłacone odsetki	(CIT12,4,2/PIT14,3,2)		4 671 555,84
Koszty finansowe	(CIT16,1,2/PIT23,1,18)	6 277 751,84	
w tym nie stanowiące kosztów uzyskania:			
* naliczone, lecz niezapłacone od pożyczek	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)	-	249 966,35
* odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	(CIT16,1,21/PIT23,1,18)	-	119,00
ujęte koszty podatkowe:			
* raty kapitału leasingowego	(CIT15)		53 289,25
* odsetki od pożyczek opłacone	(CIT16,1,11/PIT23,1,32)		204 954,58
Ulga na zle długu-po 90 dniach od upływu terminu płatności	(CIT18f,1,2/PIT26i,1,2)	-	2 774,31
Suma:		15 168 266,32	12 770 460,59
Dochód do opodatkowania (Strata):		-	2 397 805,73

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

Lp.	Rodzaj kosztów	Ubiegły rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy	kol. 3 minus kol. 2	% struk. Kol.3
1.	Amortyzacja	128 535,79	153 055,18	24 519,39	2,40%
2.	Zużycie materiałów i energii	106 182,41	67 202,87	38 979,54	1,06%
3.	Usługi obce	2 795 098,26	2 795 465,62	367,36	43,91%
4.	Podatki i opłaty	33 195,23	204 365,23	171 170,00	3,21%
5.	Wynagrodzenia	2 101 885,82	2 587 969,57	486 083,75	40,66%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	435 964,94	535 485,50	99 520,56	8,41%
7.	Pozostałe koszty	15 618,77	22 121,84	6 503,07	0,35%
	Razem	5 616 481,22	6 365 665,81	749 184,59	100,00%

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

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

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

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

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

L.p	Tytuł	Rok ubiegły	rok 2024	Przyrost + Spadek - (kol.4-3)
1.	Przepływy z działalności operacyjnej	10 343,12	- 1 929 093,17	- 1 939 436,29
2.	Przepływy z działalności inwestycyjnej	- 37 755 932,40	- 20 683 419,86	17 072 512,54
3.	Przepływy z działalności finansowej	- 37 530 882,37	- 22 214 017,83	15 316 864,54
	Suma	- 214 706,91	- 398 495,20	183 788,29

4. Zatrudnienie przeciętne w grupach zawodowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba osób na dzień	
		BO	BZ
1	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	0	0
2	Pracownicy pośrednio produkcyjni	0	0
3	Pozostali pracownicy obsługi	23	20
4	Stanowiska nirobotnicze	0	0
5	Średnioroczne zatrudnienie w roku	23	20

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

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

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

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

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

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

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

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

6.2. Transakcje z jednostkami powiązanyimi nie występują.

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

6.4. Nie sporządzano skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

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

8. Brak pewności do kontynuacji działalności. Nie występuje

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

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

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

10. Sprawozdanie finansowe spółki za 2024 rok podlega obowiązkowemu badaniu.