

Stowarzyszenie Miłośników Kolei w Krakowie

Sprawozdanie finansowe 2024

Za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

NIP 9442115124

REGON 120012881

KRS 0000225607

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)	4
1. INFORMACJE OGÓLNE	4
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	4
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	4
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	5
5. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM	10
III. BILANS	11
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	15
1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU	15
2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	22
3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	25
4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	26
5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE	26
6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI	28
7. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI	28
8. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO	29
9. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	29

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) Zarząd Stowarzyszenia Miłośników Kolei w Krakowie przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: 47.420,06 PLN,
3. Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2024 r., wykazujący zysk netto w wysokości 1.560,47 PLN
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Podpisy Członków Zarządu

(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

.....

Skawina, 21.03.2025

II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)

1. INFORMACJE OGÓLNE PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

NAZWA _____ Stowarzyszenie Miłośników Kolei w Krakowie

SIEDZIBA _____ Grabie 5, 32-052 Radziszów

KRS _____ 0000225607

REGON _____ 120012881

NIP _____ 9442115124

przedmiot przeważającej działalności

94.99.Z	DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANA
---------	--

OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM _____ 01.01.2024 - 31.12.2024..

PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)

SUMA BILANSOWA _____ 47.420,06 PLN

ZYSK NETTO _____ 1.560,47 PLN

KAPITAŁ PODSTAWOWY _____ 30.520,86 PLN

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza, na dzień podpisania sprawozdania finansowego, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności przez Jednostkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Jendostka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

1) Format oraz podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.), dalej „UoR”. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

2) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawalne, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

koszty zakończonych prac rozwojowych _____ 2 - 5 lat,

oprogramowanie komputerowe _____ 2 - 5 lat,

inne wartości niematerialne i prawne _____ 2 - 5 lat.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez poszczególne wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Jednostka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nie przekraczającej wartości 10 000 PLN odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty.

3) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po przyjęciu środka do użytkowania, takie jak koszt napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku powiększą one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Kategoria	Okres
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 - 40 lat,
urządzenia techniczne i maszyny	7 - 14 lat,
środki transportu	5 - 7 lat,
inne środki trwałe	2 - 7 lat.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej 10 000 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

5) Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji / na dzień rozliczenia transakcji. Aktywa finansowe wyceniane są:

Kategoria	Sposób wyceny
Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

6) Leasing

Jednostka ujmuje umowy leasingowe jako leasing operacyjny zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

7) Zapasy

Do zapasów Jednostki zalicza:

- materiały,
- produkty i produkcję w toku,
- wyroby gotowe.

Przychód składników zapasów wyceniany jest według następujących zasad:

- materiały i towary – według ceny nabycia,
- wyroby gotowe, półprodukty i produkcja w toku – według rzeczywistego kosztu wytworzenia.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Na dzień bilansowy zapasy wyceniane są według przyjętych wyżej zasad, jednakże na poziomie nie wyższym od wartości netto możliwej do uzyskania bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszone o rabaty, opusty i tym podobne opusty oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększone o należną dotację przedmiotową. Wartość netto możliwa do uzyskania to szacowana cena sprzedaży dokonywanej w normalnym toku działalności, pomniejszona o szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Koszty wytworzenia produktów gotowych obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Produkcja w toku w odniesieniu do wyrobów gotowych, ze względu na krótki cykl produkcji, nie występuje.

8) Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów

operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie do rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

9) Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

10) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

11) Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

12) Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy ujmowany jest w wysokości określonej w umowie wpisanej w rejestrze sądowym.

13) Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz wówczas, gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

14) Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane w wartości nominalnej.

15) Odroczony podatek dochodowy

Gdy na Jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy) odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych. Składnik

aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

16) Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy składników. Jeśli dowody takie istnieją, Spółdzielnia ustala szacunkową, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów, to strata pomniejsza wartość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

17) Uznawane przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

18) Przychody ze sprzedaży produktów

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i opusty. Przychody ujmuje się w następujący sposób:

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i materiałów ujmuje się wtedy, gdy:

- jednostka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, wyrobów gotowych i materiałów,
- jednostka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi towarami, wyrobami gotowymi i materiałami w stopniu, w jakim funkcję taką realizuje się wobec zapasów, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można ocenić wiarygodnie,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- koszty poniesione oraz te, które zostaną poniesione przez jednostkę w związku z transakcją, można wycenić w sposób wiarygodny.

19) Przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się wtedy, gdy:

- kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny,
 - istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
 - stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
 - koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia mogą być wycenione w wiarygodny sposób.
- Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

20) Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

21) Majątek socjalny i zobowiązania ZFŚS

Jednostka nie tworzyła w 2024 r. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

5. POLITYKA ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Zarządzanie ryzykiem zawiera procesy identyfikacji, pomiaru i określenia sposobu postępowania z nim, obejmując następujące jego rodzaje:

- ryzyko rynkowe (zmiany cen materiałów, surowców, kursów walutowych oraz stóp procentowych),
- ryzyko płynności,
- ryzyko kredytowe,
- ryzyko operacyjne.

Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury mają wspierać proces, u podstaw którego leżą działania związane z zarządzaniem ryzykiem.

1) Ryzyko zmiany cen materiałów

Potencjalna produkcja Spółki może być uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z kraju, jak również z importu. Podstawową grupą surowców i materiałów mogą być półprzewodniki, kondensatory, elektroniczne elementy pasywne, akumulatory. Ich ceny kształtowane są tendencjami na rynkach światowych i mają wpływ na poziomy kosztów produkcji w całej branży.

2) Ryzyko zmian kursów walut

Spółka w odniesieniu do części obrotu realizowanego na rynkach zagranicznych może być narażona na ryzyko zmian kursów walutowych.

3) Ryzyko zmiany stóp procentowych

Spółka może być stroną umów kredytowych opartych na zmiennych stopach procentowych powiększonych o marżę banków. W związku z tym może być narażona na ryzyko zmian stóp procentowych w przypadku zaciągnięcia nowego lub refinansowania innego zadłużenia.

4) Ryzyko płynności

Ze względu na sprzyjające warunki rynkowe do zaciąganiu nowych kredytów oraz zdolność kredytową Jednostki nie istnieje zagrożenie utraty dostępu do źródeł finansowania. Z zarządzaniem ryzykiem płynności związane jest też opisane poniżej ryzyko kredytowe.

5) Ryzyko kredytowe

Wszyscy klienci, którzy zamierzają korzystać z kredytów kupieckich, poddawani będą procedurom weryfikacyjnym, a stan należności podlega ciągłemu monitoringowi. Dodatkowo ryzyko kredytowe w przypadku należności jest ograniczone poprzez planowaną dużą liczbę i dywersyfikację klientów Spółki

III . BILANS

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA	46 146,50	47 420,06
A. Aktywa trwałe	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	46 146,50	47 420,06
I. Zapasy	-	1 841,09
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	1 841,09
II. Należności krótkoterminowe	-	6 000,00
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	-	6 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	6 000,00
- do 12 miesięcy	-	6 000,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 146,50	39 578,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 146,50	39 578,97
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 146,50	39 578,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 146,50	39 578,97
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	46 146,50	47 420,06
PASYWA	46 146,50	47 420,06
A. Kapitał (fundusz) własny	45 859,59	47 420,06
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	30 520,86	30 520,86
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	15 338,73
VI. Zysk (strata) netto	15 338,73	1 560,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	286,91	-
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	286,91	-
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	286,91	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	286,91	-
- do 12 miesięcy	286,91	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem	46 146,50	47 420,06

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Opis	Wartość na dzień 31.12.2023	Wartość na dzień 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów		37 113,91
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	37 113,91
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
B. Koszty sprzedaży produktów i towarów, w tym:		-
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-
II. Wartość sprzedanych towarów	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		37 113,91
D. Koszty sprzedaży	-	58 553,44
E. Koszty ogólnego zarządu	-	14 000,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-	35 439,53
G. Pozostałe przychody operacyjne	-	37 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	37 000,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		1 560,47
J. Przychody finansowe	-	-
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:		-
- od jednostek powiązanych		-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-
- w jednostkach powiązanych		-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-
V. Inne		-
K. Koszty finansowe		-
I. Odsetki, w tym:		-
- 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)		1 560,47
M. Podatek dochodowy		-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-	1 560,47

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu obejmują w szczególności:

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

Nota nr 1 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych a 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

dane przekształcone	Stan na dzień	Stan na dzień
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024
Grunty	-	-
Budynki i budowle	-	-
Urządzenia techniczne	-	-
Środki transportu	-	-
Inne rzeczowe aktywa trwałe	-	-
R.A.T. w budowie	-	-
WARTOŚĆ NETTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	-	-
Wartość księgowa Brutto - zmiana stanu R.A.T.	Stan na dzień	Stan na dzień
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024
Grunty	-	-
Budynki i budowle	-	-
Urządzenia techniczne	-	-
Środki transportu	-	-
Inne rzeczowe aktywa trwałe	16 560,00	16 560,00
R.A.T. w budowie	-	-
WARTOŚĆ BRUTTO RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	16 560,00	16 560,00
Umorzenia R.A.T.	Stan na dzień	Stan na dzień
	31 grudnia 2023	31 grudnia 2024
Grunty	-	-
Budynki i budowle		
Urządzenia techniczne	-	-
Środki transportu	-	-
Inne rzeczowe aktywa trwałe	16 560,00	16 560,00
R.A.T. w budowie	-	-
WARTOŚĆ UMORZENIA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	16 560,00	16 560,00

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiło.

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Nie wystąpiło

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

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Nie wystąpiło.

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiło.

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

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

Nie wystąpiło.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nota 7 Grunty użytkowane wieczysto

Nie wystąpiło.

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

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Nie wystąpiło.

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

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa majątkowe

Nie wystąpiło.

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

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Nie wystąpiło.

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

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2024

Własność krajowych podmiotów

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

Nota 12 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Nie wystąpiło.

Nota 13 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Nie wystąpiło.

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

Nota 14 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie		kwota
1 Kapitał zapasowy		-
2 Zysk za rok obrotowy 2024		
3 Propozycja pokrycia straty:		1 560,47
- niepodzielonym zyskiem z lat ubiegłych		-
- zyskiem z laty następnych		1 560,47
- zmniejszeniem kapitału zapasowego lub kapitału rezerwowego		-
- dopłatami wnoszonymi przez wspólników		-

Nota 15 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Nie wystąpiło

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

Nota 16 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Nie wystąpiło.

Nota 17 Odroczony podatek dochodowy

Nie wystąpiło.

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

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota 18 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	okresy wymagalności							
	do 1 roku		powyżej 1 rok do 3 lat		powyżej 3 lat - do 5 lat		powyżej 5 lat	
	stan na:							
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1. zobowiązania wobec jednostek powiązanych								
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale								
3. zobow. wobec pozostałych jednostek	286,91	-	-	-				
- inne	-	-						
4. Fundusze specjalne								

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nota 19 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Nie wystąpiło.

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

Nota 20 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiło

Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie wystąpiło

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

Nota 22 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie wystąpiło.

Nota 23 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie wystąpiło.

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

Nota 24 Wykaz zobowiązań warunkowych

Nie wystąpiło.

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie wystąpiło.

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

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

Nota 26 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Nie wystąpiło.

Nota 27 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie wystąpiło.

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2019 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2019 r. poz. 62).

Nota 28 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Nie wystąpiło

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

19) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto	Krajowa sprzedaż netto		Sprzedaż netto zagraniczna			
			dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
	rok poprzedni	rok bieżący	rok poprzedni	rok bieżący	rok poprzedni	rok bieżący
Wyroby gotowe	-	-	-	-	-	-
Usługi	-	37 113,91	-	-	-	-
Towary	-	-	-	-	-	-
Razem	-	37 113,91	-	-	-	-

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe

Nie wystąpiło

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

Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Nie dotyczy.

21) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe

Nie wystąpiło.

22) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiło.

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

Zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiło.

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

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis	wartości bilansowe	wartości podatkowe	Różnica
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów	37 113,91	37 113,91	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 113,91	37 113,91	-
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-	-
B. Koszty sprzedaży produktów i towarów, w tym:	-	-	-
- jednostkom powiązanym	-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-	-
II. Wartość sprzedanych towarów	-	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	37 113,91	37 113,91	-
D. Koszty sprzedaży	58 553,44	58 553,44	-
E. Koszty ogólnego zarządu	14 000,00	14 000,00	-
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 35 439,53	- 35 439,53	-
G. Pozostałe przychody operacyjne	37 000,00	37 000,00	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-

IV. Inne przychody operacyjne	37 000,00	37 000,00	-
H. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-
I. Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 560,47	1 560,47	-
J. Przychody finansowe	-	-	-
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:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V. Inne	-	-	-
K. Koszty finansowe	-	-	-
I. odsetki, w tym:	-	-	-
- 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)	1 560,47	1 560,47	-
M. Podatek dochodowy	-	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 560,47	1 560,47	-

Brak różnic pomiędzy wynikiem bilansowym a podatkowym

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

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiło.

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

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiło.

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

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Nie wystąpiło.

28) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiło.

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

Nota 40 Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie wystąpiło

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Nota 41 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Nie wystąpiło.

4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 42 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota 43 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Nie dotyczy.

Nota 44 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota 45 Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy.

Nota 46 Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

Nie dotyczy.

5. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

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

Nie wystąpiło.

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

Nie dotyczy.

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

Nota 47 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Nie wystąpiło

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

Nota 48 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie wystąpiło

Nota 49 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

Nie wystąpiło.

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

Nota 50 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie wystąpiło.

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

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nota 51 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Nie dotyczy.

6. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

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

Nota 52 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny

Nie dotyczy.

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

Nie wystąpiło.

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

Nota 53 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiło.

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

Nota 54 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

7. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

8. POŁĄCZENIE SPÓŁEK, W PRZYPADKU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES, W KTÓRYM TO POŁĄCZENIE NASTĄPIŁO

Nie dotyczy.

9. ZAGROŻENIA DLA KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Nie dotyczy

Podpisy Członków Zarządu

.....

.....

(Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Skawina, dn. 21.03.2025