

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2024-01-01	
Okres do	2024-12-31	
Data sporządzenia	2025-05-20	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-3
Wariant sprawozdania		

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	"NOVDOM" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	
Siedziba	Województwo	mazowieckie
	Powiat	przasnyski
	Gmina	Przasnysz
	Miejscowość	Przasnysz
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	mazowieckie
	Powiat	przasnyski
	Gmina	Przasnysz
	Ulica	Żwirki i Wigury
	Nr budynku	15 B
	Nr lokalu	2
	Miejscowość	Przasnysz
	Kod pocztowy	06-300
	Poczta	Przasnysz
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	6810Z 8110Z 7490Z 7311Z 7112Z 6832Z 6820Z 4399Z 4391Z 4339Z 4334Z 4333Z 4332Z 4331Z 4329Z 4322Z 4321Z 4313Z 4312Z 4311Z 4120Z 4110Z	

NIP	7611502869	
KRS	0000266103	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2024-01-01
	Data do	2024-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	TAK
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:		
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		
a. 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. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, o wartości przekraczającej kwotę 10.000 zł są amortyzowane wg indywidualnie ustalonych stawek amortyzacyjnych. 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. b. Inwestycje długoterminowe. Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje (nieruchomości, udziały) ujmowane 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, udzielone pożyczki wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne lub 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 pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. c. Inwestycje krótkoterminowe. Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmowane w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, udzielone pożyczki wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. d. Zapasy. Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu szczegółowej identyfikacji cen. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wg kosztu wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Produkcję w toku – wycenia się wg niższej z dwóch wartości: kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. W przypadku rozbieżności dokonywany jest odpis aktualizujący. Do produkcji w toku zalicza się: a) Koszty przedsięwzięcia deweloperskiego – gromadzi się dla każdego przedsięwzięcia odrębnie do czasu jego zakończenia. Do kosztów tych zalicza się wszystkie składniki kosztu wytworzenia w rozumieniu art. 28 ust. 3 Ustawy o rachunkowości oraz wyjaśnień zawartych w stanowisku Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie ustalania kosztów wytworzenia dla celów bilansowej wyceny zapasów (Dz. Urz. Ministra Finansów z 2007 r. nr 2 poz. 11) b) Grunty – w momencie rozpoczęcia przedsięwzięcia deweloperskiego wartość gruntu zakwalifikowanego jako towary odnosi się w ciężar produkcji w toku. Przeklasyfikowanie gruntu następuje przy wykorzystaniu konta „obiekty w zabudowie”, które wchodzi w skład konta kosztów wg rodzaju „Zużycie materiałów i energii” c) Koszty finansowania zewnętrznego poniesione po dniu rozpoczęcia przedsięwzięcia deweloperskiego aż do dnia jego zakończenia. Jeżeli koszty finansowania zewnętrznego dotyczą również innych składników aktywów są rozdzielane proporcjonalnie. Część, która nie dotyczy realizowanego przedsięwzięcia obciąża koszty finansowe i wynik finansowy okresu ich poniesienia. Wyroby gotowe – są to lokale mieszkalne/niemieszkalne, garaże, miejsca parkingowe naziemne i podziemne. Wyceniane są według niższej z dwóch wartości: kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest to szacowana przez Zarząd Spółki na podstawie cen rynkowych. Towary – są to grunty lub praw wieczystego użytkowania gruntu zakupione do ściśle określonego		

przedsięwzięcia deweloperskiego, którego nie rozpoczęto w danym roku obrotowym. Towary wykazywane są w cenie nabycia. e. Należności i zobowiązania Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Zobowiązanie z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenione jest w skorygowanej cenie nabycia. Zaliczki na poczet dostaw ujmowane w księgach rachunkowych jako rozliczenia międzyokresowe przychodów prezentowane są w sprawozdaniu finansowym jako pasywa bilansu, które obejmują kwoty zaliczek otrzymanych od nabywców, z którymi zawarto odrębne umowy deweloperskie o nabycie oznaczonych części nieruchomości, z chwilą, gdy będą one gotowe do użytku. Są to zaliczki na poczet zakupu lokali mieszkalnych/użytkowych/garaży/miejs postojowych, ze sprzedaży, których przychody powstaną w przyszłych okresach sprawozdawczych. f. Kapitały Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał rezerwowy powstaje z zysku zatrzymanego w Spółce. g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty ubezpieczeń, dzierżawy powierzchni, opłat abonamentowych. 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. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na przewidywane koszty inwestycyjne dot. przedsięwzięć deweloperskich. h. 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 i zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. 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. i. Instrumenty finansowe Wykazane w bilansie zobowiązania długoterminowe – kredyty i inne zobowiązania finansowe (leasing) wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z art. 28 Ustawy o Rachunkowości a nie w skorygowanej cenie nabycia zg. z par. 40 i 41 Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 12-12-2001 roku w sprawie szczegółowych zasad dotyczących instrumentów finansowych z późniejszymi zmianami, z uwagi na brak ryzyka istotnych zakłóceń przepływów pieniężnych oraz utraty płynności finansowej wynikającego z warunków zawartych w umowach oraz ze względu na brak istotnych różnic pomiędzy wyceną w skorygowanej cenie nabycia i wyceną w kwocie wymagającej zapłaty.

ustalenia wyniku finansowego

j. Wynik finansowy Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży produktów i usług, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat. Spółka oblicza podatek dochodowy od osób prawnych: bieżący i odroczony. 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 wycenia przychodów ze sprzedaży wyrobów gotowych jest data podpisania aktu notarialnego przenoszącego własność nabytej nieruchomości oraz znaczące ryzyko, całkowitą kontrolę i korzyści w właściwe dla prawa własności. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: przychody ze sprzedaży nieruchomości (lokali mieszkalnych/użytkowych/garaży/miejs postojowych) Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży. Koszty przedsięwzięcia deweloperskiego gromadzone są dla każdego przedsięwzięcia oddzielnie do czasu jego zakończenia. 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.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

k. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego: 1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Ustawy o Rachunkowości; 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci kalkulacyjnej, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;

pozostałe

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	202 789 528,57	151 262 407,69	-
• Aktywa trwałe	30 969 407,24	28 676 490,09	-
•• Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
••• Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	-
••• Wartość firmy	0,00	0,00	-
••• Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
••• Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Rzeczowe aktywa trwałe	3 236 785,61	2 757 458,46	-
••• Środki trwałe	2 564 118,01	1 982 356,51	-
•••• grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	22 479,15	22 479,15	-
•••• budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	782 071,11	809 571,83	-
•••• urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1,34	-
•••• środki transportu	1 444 717,66	1 069 260,78	-
•••• inne środki trwałe	314 850,09	81 043,31	-
••• Środki trwałe w budowie	672 667,00	775 101,95	-
••• Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	-
•• Należności długoterminowe	0,00	0,00	-
••• Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
••• Od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
... Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	-
.. Inwestycje długoterminowe	27 189 726,23	25 646 195,63	-
... Nieruchomości	4 277 822,62	4 277 822,62	-
... Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
... Długoterminowe aktywa finansowe	22 911 903,61	21 368 373,01	-
.... w jednostkach powiązanych	22 911 903,61	21 368 373,01	-
..... – udziały lub akcje	65 000,00	65 000,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	22 351 903,61	21 303 373,01	-
..... – inne długoterm inowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-
..... – inne długoterm inowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	0,00	0,00	-
..... – inne długoterm inowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	-
** Długoter- minowe rozliczenia międzyokresowe	542 896,00	272 836,00	-
*** Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	542 896,00	272 836,00	-
*** Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
• Aktywa obrotowe	171 820 121,33	122 585 917,60	-
** Zapasy	93 187 281,22	69 314 308,25	-
*** Materiały	0,00	0,00	-
*** Półprodukty i produkty w toku	42 834 588,49	53 609 260,78	-
*** Produkty gotowe	39 679 097,09	9 865 670,38	-
*** Towary	8 946 161,00	2 142 822,75	-
*** Zaliczki na dostawy i usługi	1 667 434,64	3 696 554,34	-
** Należności krótkoterminowe	16 052 128,48	4 069 309,16	-
*** Należności od jednostek powiązanych	8 781 571,82	1 836 479,20	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 781 571,82	1 836 479,20	-
***** – do 12 miesięcy	8 781 571,82	1 836 479,20	-
***** – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
**** inne	0,00	0,00	-
*** Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	-
***** – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
..... – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
.... inne	0,00	0,00	-
... Należności od pozostałych jednostek	7 270 556,66	2 232 829,96	-
.... z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	937 155,20	360 376,27	-
..... – do 12 miesięcy	937 155,20	360 376,27	-
..... – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
.... z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	783,50	719 032,00	-
.... inne	6 332 817,96	1 153 421,69	-
.... dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	-
.. Inwestycje krótkoterminowe	60 599 557,13	47 744 116,93	-
... Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 599 557,13	47 744 116,93	-
.... w jednostkach powiązanych	46 972 242,40	30 735 293,67	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	46 972 242,40	30 735 293,67	-
..... – inne krótkoter- minowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
.... w pozostałych jednostkach	2 051 659,18	3 331 418,63	-
..... – udziały lub akcje	0,00	0,00	-
..... – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	-
..... – udzielone pożyczki	2 051 659,18	3 331 418,63	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	-
•••• Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 575 655,55	13 677 404,63	-
•••• – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 663,27	5 149 744,86	-
•••• – inne środki pieniężne	11 421 700,95	8 527 659,77	-
•••• – inne aktywa pieniężne	2 291,33	0,00	-
••• Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	-
•• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	981 154,50	1 458 183,26	-
• Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	-
• Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
Pasywa razem	202 789 528,57	151 262 407,69	-
• Kapitał (fundusz) własny	61 363 676,86	63 210 038,06	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy	150 000,00	150 000,00	-
•• Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	300 000,00	300 000,00	-
••• – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	-
••• – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	59 296 038,06	50 643 800,03	-
••• – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	-
** Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
** Zysk (strata) netto	1 617 638,80	12 116 238,03	-
** Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 425 851,71	88 052 369,63	-
** Rezerwy na zobowiązania	2 912 367,98	1 716 300,90	-
*** Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	930 528,00	1 346 030,00	-
*** Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	288 899,44	252 394,13	-
**** – długoterminowa	0,00	0,00	-
**** – krótkoterminowa	288 899,44	252 394,13	-
*** Pozostałe rezerwy	692 940,54	117 876,77	-
**** – długoterminowe	0,00	0,00	-
**** – krótkoterminowe	692 940,54	117 876,77	-
** Zobowiązania długoterminowe	35 585 701,47	3 878 458,31	-
*** Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
*** Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
*** Wobec pozostałych jednostek	35 585 701,47	3 878 458,31	-
**** kredyty i pożyczki	5 268 018,78	0,00	-
**** z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	27 000 000,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
**** inne zobowiązania finansowe	476 282,29	571 575,29	-
**** zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	-
**** inne	2 841 400,40	3 306 883,02	-
** Zobowiązania krótkoterminowe	102 927 782,26	82 457 610,42	-
*** Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 848 248,58	86 846,46	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 158 248,58	86 847,46	-
***** – do 12 miesięcy	2 158 248,58	86 847,46	-
***** – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
**** inne	2 690 098,00	0,00	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	-
***** – do 12 miesięcy	0,00	0,00	-
***** – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
**** inne	0,00	0,00	-
*** Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	98 072 016,77	82 363 115,05	-
**** kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-
**** z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	277 020,00	20 169 800,00	-
**** inne zobowiązania finansowe	535 795,63	376 064,86	-
**** z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 056 198,74	5 080 345,66	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•••• – do 12 miesięcy	5 056 198,74	5 080 345,66	-
•••• – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	-
•••• zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	89 311 263,54	55 242 918,18	-
•••• zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	-
•••• z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 293 763,46	790 330,28	-
•••• z tytułu wynagrodzeń	381 149,90	429 885,67	-
•••• inne	216 825,50	273 770,40	-
••• Fundusze specjalne	7 516,91	7 647,91	-
•• Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
••• Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	-
••• Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-
•••• – długoterminowe	0,00	0,00	-
•••• – krótkoterminowe	0,00	0,00	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	43 614 019,62	82 564 708,79	-
• – od jednostek powiązanych	7 885 336,95	2 912 117,85	-
• Przychody netto ze sprzedaży produktów	43 564 019,62	82 564 708,79	-
• Przychody netto ze sprzedaży towarów	50 000,00	0,00	-
Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	27 590 234,15	57 067 111,63	-
• – jednostkom powiązanym	0,00	0,00	-
• Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 518 688,40	57 067 111,63	-
• Wartość sprzedanych towarów	71 545,75	0,00	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	16 023 785,47	25 497 597,16	-
Koszty sprzedaży	6 463 698,92	4 883 353,97	-
Koszty ogólnego zarządu	10 489 666,72	8 514 428,50	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-929 580,17	12 099 814,49	-
Pozostałe przychody operacyjne	3 685 475,22	3 799 392,94	-
• Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	197 923,11	735 617,63	-
• Dotacje	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 160,73	1 400,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Inne przychody operacyjne	3 473 391,38	3 062 375,31	-
Pozostałe koszty operacyjne	2 868 054,20	2 693 802,68	-
• Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	198 207,71	78 902,88	-
• Inne koszty operacyjne	2 669 846,49	2 614 899,80	-
Zysk (strata) z działaln ości operacyjnej (F+G– H)	-112 159,15	13 205 404,75	-
Przychody finansowe	5 603 972,87	4 698 465,71	-
• Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 015 393,37	0,00	-
•• od jednostek powiązanych, w tym:	1 015 393,37	0,00	-
••• – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 015 393,37	0,00	-
•• od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	-
••• – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	-
• Odsetki, w tym:	4 588 579,50	4 698 465,71	-
•• – od jednostek powiązanych	4 259 253,19	4 471 095,43	-
• Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	-
•• – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-
• Inne	0,00	0,00	-
Koszty finansowe	3 460 430,92	2 873 679,43	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Odsetki, w tym:	2 848 152,42	2 738 718,51	-
•• – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	-
• Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	-
•• – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-
• Aktualizacja wartości aktywów finansowych	501 300,00	0,00	-
• Inne	110 978,50	134 960,92	-
Zysk (strata) brutto (I+J– K)	2 031 382,80	15 030 191,03	-
Podatek dochodowy	413 744,00	2 913 953,00	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	-
Zysk (strata) netto (L– M–N)	1 617 638,80	12 116 238,03	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	63 210 038,06	51 093 800,03	-
• – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	-
• – korekty błędów	0,00	0,00	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	63 210 038,06	51 093 800,03	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	150 000,00	150 000,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• – wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	-
••• zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	150 000,00	150 000,00	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	-
••• zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•••• – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	-
•••• – podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	-
•••• – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
... zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
.... – pokrycia straty	0,00	0,00	-
•• Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	300 000,00	300 000,00	-
• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	-
•• Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	-
... zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
... zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
.... – zbycia środków trwałych	0,00	0,00	-
•• Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	-
• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	50 643 800,03	43 331 932,66	-
•• Zmiany pozostały ch kapitałów (funduszy) rezerwowych	8 652 238,03	7 311 867,37	-
... zwiększenie (z tytułu)	8 652 238,03	7 311 867,37	-
.... podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
... zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
•• Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	59 296 038,06	50 643 800,03	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 116 238,03	7 311 867,37	-
•• Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 116 238,03	7 311 867,37	-
... – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	8 652 238,03	7 311 867,37	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
*** – korekty błędów	0,00	0,00	-
** Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 116 238,03	7 311 867,37	-
*** zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
**** – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
*** zmniejszenie (z tytułu)	12 116 238,03	7 311 867,37	-
**** pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	-
**** wypłata dywidendy	3 464 000,00	0,00	-
**** zwiększenie kapitału rezerwowego	8 652 238,03	7 311 867,37	-
** Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-
** Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-
*** – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	-
*** – korekty błędów	0,00	0,00	-
** Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-
*** zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
**** – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-
*** zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
** Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-
** Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-
• Wynik netto	1 617 638,80	12 116 238,03	-
** zysk netto	1 617 638,80	12 116 238,03	-
** strata netto	0,00	0,00	-
** odpisy z zysku	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 363 676,86	63 210 038,06	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnien iu proponowanego podziału zysku (pokryci a straty)	61 363 676,86	63 210 038,06	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości operacyjnej	-	-	-
• Zysk (strata) netto	1 617 638,80	12 116 238,03	-
• Korekty razem	2 745 740,66	-9 800 180,76	-
•• Amortyzacja	778 231,67	517 688,99	-
•• Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-
•• Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 563 819,87	-1 666 382,26	-
•• Zysk (strata) z działaln ości inwestycyjnej	303 376,89	-735 617,63	-
•• Zmiana stanu rezerw	1 196 067,08	186 820,58	-
•• Zmiana stanu zapasów	-23 872 972,97	18 483 403,26	-
•• Zmiana stanu należności	-11 982 819,32	-545 736,83	-
•• Zmiana stanu zobowiązań krótkote rminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 680 708,42	-25 505 677,11	-
•• Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-793 031,24	-454 679,76	-
•• Inne korekty	0,00	0,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 363 379,46	2 316 057,27	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości inwestycyjnej	-	-	-
• Wpływy	25 962 887,49	15 704 271,01	-
•• Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200 447,65	1 187 711,01	-
•• Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
•• Z aktywów finansowych, w tym:	7 562 438,84	13 450 000,00	-
••• w jednostkach powiązanych	7 383 667,29	13 450 000,00	-
••• w pozostałych jednostkach	178 772,61	0,00	-
•••• – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•••• – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	-
•••• – spłata udzielonych pożyczek długotermi nowych	0,00	0,00	-
•••• – odsetki	178 772,61	0,00	-
•••• – inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•• Inne wpływy inwestycyjne	18 200 000,00	1 066 560,00	-
• Wydatki	37 942 414,86	15 688 947,42	-
•• Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	651 614,86	225 447,42	-
•• Inwestycje w nieruchomości oraz	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
wartości niematerialne i prawne			
•• Na aktywa finansowe, w tym:	2 235 000,00	7 556 500,00	-
••• w jednostkach powiązanych	2 235 000,00	7 556 500,00	-
••• w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-
•••• – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-
•••• – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	-
•• Inne wydatki inwestycyjne	35 055 800,00	7 907 000,00	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-11 979 527,37	15 323,59	-
Przepływy środków pieniężnych z działaln ości finansowej			
	-	-	-
• Wpływy	14 818 018,78	173 681,00	-
•• Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	-
•• Kredyty i pożyczki	5 268 018,78	0,00	-
•• Emisja dłużnych papierów wartościowych	9 550 000,00	173 681,00	-
•• Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	-
• Wydatki	9 303 619,95	3 452 244,80	-
•• Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	-
•• Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	3 464 000,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
•• Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	-
•• Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	437 499,94	-
•• Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 550 000,00	0,00	-
•• Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	-
•• Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	487 000,10	348 413,06	-
•• Odsetki	2 691 641,35	2 531 484,34	-
•• Inne wydatki finansowe	10 978,50	134 847,46	-
• Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 514 398,83	-3 278 563,80	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III ±C.III)	-2 101 749,08	-947 182,94	-
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 101 749,08	-947 182,94	-
• – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-
Środki pieniężne na początek okresu	13 677 404,63	14 624 582,57	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 575 655,55	13 677 404,63	-
• – o ograniczonej możliwości dysponowania	11 421 700,95	8 527 659,77	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	Informacja dodatkowa2024		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja.dodatkowa.SF2024.pdf	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	2 031 382,80	
	Rok poprzedni	15 030 191,03	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	6 073 815,88
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	6 073 815,88
	Rok poprzedni	Wartość łączna	4 643 380,58
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	4 643 380,58
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00

wartościach niższych niż 20.000 zł)		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	2 541 176,50
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	2 541 176,50
	Rok poprzedni	Wartość łączna	192 032,35
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	192 032,35
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	3 065 759,17
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	3 065 759,17
	Rok poprzedni	Wartość łączna	1 283 831,99
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 283 831,99
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 041 839,75
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 041 839,75
	Rok poprzedni	Wartość łączna	446 823,13
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	446 823,13
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-

	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący	522 662,84	
	Rok poprzedni	11 415 851,66	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	99 306,00	
	Rok poprzedni	2 169 012,00	