

**ZAKŁADY CERAMICZNE "BOLESŁAWIEC"
W BOLESŁAWCU SPÓŁKA Z
OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: ZAKŁADY CERAMICZNE "BOLESŁAWIEC" W BOLESŁAWCU SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: T.KOŚCIUSZKI 11/, 59-700 BOLESŁAWIEC

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

2341Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6120003949

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000114136

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Spółka sporządza roczne sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z niniejszą ustawą, z tym że:

- Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego kwoty rocznych odpisów i stawki amortyzacji. Umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w oparciu o aktualny plan amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej oraz przewidywaną przy likwidacji cenę sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 1.000,00 zł są zaliczane do materiałów, o ile nie zniekształca to istotnie wyniku finansowego.

- Prawo wieczystego użytkowania gruntów zostało wprowadzone do ewidencji zgodnie z komunikatem Ministra Finansów nr 19/DR/2002 z dnia 20 grudnia 2002 r. (DZ. U. MF nr 1/03, poz.2), na „Inne rozliczenia międzyokresowe, jako rozliczenia długoterminowe”. Wartość początkową ustalono jako wartość wynikająca z relacji do wartości gruntu określonej w ostatnio otrzymanej decyzji, ustalającej opłatę roczną za użytkowanie wieczyste gruntów na 2000 r.; przyjęto 20 letni okres amortyzacji.

- Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- Wycena zapasów odbywa się według:

- a) materiały i surowce - cen nabycia netto nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy; ewidencja ilościowo-wartościowa; rozchody metodą FIFO; koszty zakupu rozliczane co miesiąc na rozchodowane materiały i surowce;
- b) produkty gotowe w sklepie - bezpośrednich kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy; ewidencja ilościowo-wartościowa; rozchody metodą FIFO; kalkulacja jednostkowa wyrobów odbywa się metodą wskaźnikową;
- c) produkcja w toku - bezpośrednich kosztów wytworzenia; ewidencja ilościowo-wartościowa; wycena według bezpośrednich kosztów wytworzenia, skorygowanych wskaźnikami uwzględniającymi zaawansowanie produkcji w toku na poszczególnych fazach technologicznych;
- d) produkty gotowe - bezpośrednich kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy; ewidencja ilościowo-wartościowa; rozchody metodą FIFO; kalkulacja jednostkowa wyrobów odbywa się metodą wskaźnikową.

Na zapasy materiałów i produktów gotowych, które nie wykazują obrotu od ponad roku oraz na części zamienne tworzone są odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisy aktualizujące tworzone są w wysokości 100 % niechodliwego zapasu.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według skorygowanej wartości nabycia, ponieważ mają określony termin wymagalności.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy. Należności i zobowiązania, bez kredytów i pożyczek, wyrażone w walutach obcych wyceniono według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień wystawienia danego dokumentu.

Wartość należności urealniana jest poprzez tworzenie odpisów aktualizujących na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, kwestionujących należności oraz zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wykazała, że w najbliższym półroczu spłata należności nie jest prawdopodobna. Odpisy aktualizujące tworzone są w wysokości 100 % kwestionowanej należności.

Spółka nie stosuje uproszczeń w zakresie leasingu i instrumentów finansowych.

Spółka 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.

Kapitały (fundusze) własne wyceniane są w wartości nominalnej. Tworzone są zgodnie z umową Spółki i funkcjonują zgodnie z przepisami prawa (Kodeks Spółek Handlowych).

Aktywa i rezerwy 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, tworzona

jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. 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.

Nie kompensuje się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy na świadczenia pracownicze, ustalane są w wysokości określonej przez aktuarusza i obejmują one:

- a) rezerwę na świadczenia emerytalne i rentowe,
- b) rezerwę na nagrody jubileuszowe,
- c) rezerwę na urlopy, utworzoną na niewykorzystane urlopy z lat ubiegłych, których termin wykorzystania minął w okresie sprawozdawczym.

Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych.

Spółka stosuje przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 Ustawy o rachunkowości oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. Na wynik finansowy netto składają się: wynik działalności operacyjnej (w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych i operacji nadzwyczajnych), wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych (część bieżąca stanowiąca zobowiązanie jednostki wobec budżetu w roku obrotowym i część odroczone, na którą składają się zmiany wartości aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego) i płatności z nimi zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. Rok obrotowy jest równy rokowi kalendarzowemu.

Jednostka sporządza:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej,
- c) zestawienie zmian w kapitale /funduszu/ własnym,
- d) rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Wynik finansowy jednostki na dany rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody i związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości w bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie, tj.:

- a) zasady rachunkowości,
- b) metody wyceny aktywów i pasywów,
- c) sposób ustalania wyniku finansowego,
- d) sposób sporządzenia rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	17 721 294,39	15 514 434,20
I. Wartości niematerialne i prawne	134 026,80	83 903,20
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	134 026,80	83 903,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 563 650,69	13 721 826,51
1. Środki trwałe	15 030 911,32	13 248 755,97
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12,15	39,45
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 720 092,18	10 116 411,18
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 961 545,79	2 785 474,84
d) środki transportu	242 024,30	159 402,60
e) inne środki trwałe	107 236,90	187 427,90
2. Środki trwałe w budowie	532 739,37	380 863,90
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		92 206,64
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	2 023 616,90	1 708 704,49
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 496 070,00	1 626 868,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	527 546,90	81 836,49
B. AKTYWA OBROTOWE	22 889 762,72	22 308 269,88
I. Zapasy	10 209 179,43	8 128 431,79
1. Materiały	1 094 636,65	856 988,01
2. Półprodukty i produkty w toku	2 152 371,33	2 272 960,84
3. Produkty gotowe	6 962 171,45	4 998 482,94
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 333 136,74	1 185 030,19
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	1 333 136,74	1 185 030,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 189 963,74	1 050 714,56
- do 12 miesięcy	1 189 963,74	1 050 714,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4,45
c) inne	143 173,00	134 311,18
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 950 524,07	12 634 496,57

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 749 624,07	12 634 496,57
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	8 749 624,07	12 634 496,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 866 052,69	12 573 096,57
- inne środki pieniężne	3 883 571,38	61 400,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	2 200 900,00	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396 922,48	360 311,33
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	40 611 057,11	37 822 704,08

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 834 330,26	21 262 848,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 502 000,00	6 502 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 123 476,39	9 734 272,59
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 322 509,10	1 324 808,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	4 592 178,77	4 331 492,90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-705 834,00	-629 725,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 776 726,85	16 559 855,59
I. Rezerwy na zobowiązania	6 760 409,99	7 546 636,04
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 942,00	35 362,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 930 065,08	6 586 992,26
- długoterminowa	5 049 471,31	5 759 069,35
- krótkoterminowa	880 593,77	827 922,91
3. Pozostałe rezerwy	812 402,91	924 281,78
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	812 402,91	924 281,78
II. Zobowiązania długoterminowe	763 754,16	1 265 966,96
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	763 754,16	1 265 966,96
a) kredyty i pożyczki	624 358,00	1 250 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	139 396,16	15 966,96
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 252 562,70	7 747 252,59
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	9 115 369,91	7 526 332,10
a) kredyty i pożyczki	312 460,00	1 065 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	3 082 061,73	607 585,91
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 167 624,40	1 109 647,31
- do 12 miesięcy	1 167 624,40	1 109 647,31
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	752 613,84	352 826,07
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 235 354,40	2 961 255,71
h) z tytułu wynagrodzeń	1 406 329,59	1 273 886,89
i) inne	158 925,95	156 130,21
4. Fundusze specjalne	137 192,79	220 920,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	40 611 057,11	37 822 704,08

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	42 257 799,64	37 425 329,59
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 165 771,50	37 333 175,75
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	92 028,14	92 153,84
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	27 744 203,47	26 762 060,09
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	27 693 018,01	26 709 605,13
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 185,46	52 454,96
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	14 513 596,17	10 663 269,50
D. Koszty sprzedaży	3 424 298,52	3 314 170,41
E. Koszty ogólnego zarządu	6 090 718,35	6 075 320,30
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	4 998 579,30	1 273 778,79
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 909 848,41	5 240 950,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	573 476,78	3 433 909,38
II. Dotacje	241 177,72	225 420,60
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	468 987,44	707 524,85
IV. Inne przychody operacyjne	626 206,47	874 095,20
H. Pozostałe koszty operacyjne	788 402,12	1 183 582,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 403,41	251 287,56
III. Inne koszty operacyjne	764 998,71	932 294,60
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	6 120 025,59	5 331 146,66
J. Przychody finansowe	175 710,55	63 073,75
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:	175 710,55	
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		63 073,75
K. Koszty finansowe	499 028,37	109 680,51
I. Odsetki, w tym:	105 466,37	46 725,50
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	200 100,00	
IV. Inne	193 462,00	62 955,01
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	5 796 707,77	5 284 539,90
M. Podatek dochodowy	1 204 529,00	953 047,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	4 592 178,77	4 331 492,90

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 262 848,49	17 561 080,59
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 262 848,49	17 561 080,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 262 848,49	17 561 080,59
1. Kapitał podstawowy	6 502 000,00	6 502 000,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 502 000,00	6 502 000,00
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	6 502 000,00	6 502 000,00
2. Kapitał zapasowy	12 123 476,39	9 734 272,59
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 734 272,59	11 243 896,82
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 389 203,80	-1 509 624,23
a) zwiększenie (z tytułu)	2 389 203,80	173 718,60
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	2 386 904,90	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zbycia, likwidacji środków trwałych	2 298,90	173 718,60
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 683 342,83
- pokrycia straty		1 683 342,83
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 123 476,39	9 734 272,59
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 322 509,10	1 324 808,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 324 808,00	1 498 526,60
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-2 298,90	-173 718,60
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 298,90	173 718,60
- zbycia środków trwałych	2 298,90	173 718,60
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 322 509,10	1 324 808,00

4. Kapitały rezerwowe		
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. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 701 767,90	-1 683 342,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 701 767,90	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 701 767,90	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy	3 701 767,90	
- wypłata dywidendy i nagrody z zysku	2 386 904,90	
- wypłata na rzecz Funduszu Dróg Samorządowych	1 000 000,00	
	314 863,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 683 342,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1 683 342,83
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycie straty z kapitału zapasowego		-1 683 342,83
		-1 683 342,83
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	3 886 344,77	3 701 767,90
a) zysk netto	4 592 178,77	4 331 492,90
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	-705 834,00	629 725,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 834 330,26	21 262 848,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 834 330,26	21 262 848,49

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	4 592 178,77	4 331 492,90
II. Korekty razem	122 420,38	2 076 746,14
1. Amortyzacja	1 861 788,14	1 462 974,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-11 483,67	-8 426,05
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 126,09	109 186,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-619 113,84	-3 432 511,09
5. Zmiana stanu rezerw	-786 226,05	472 298,22
6. Zmiana stanu zapasów	-2 080 747,64	1 299 061,81
7. Zmiana stanu należności	-148 106,55	-276 094,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 207 895,50	2 278 828,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-303 711,60	171 428,33
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 714 599,15	6 408 239,04

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	645 316,66	3 552 603,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	645 316,66	3 552 603,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	3 770 101,22	2 572 096,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 770 101,22	2 572 096,03
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 124 784,56	980 506,97
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	936 818,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	936 818,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	6 400 021,42	1 601 815,70
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 205 834,00	629 725,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	500 000,00	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 315 000,00	815 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 200 900,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	173 383,81	47 903,94
8. Odsetki	4 903,61	109 186,76
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 463 203,42	-1 601 815,70
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 873 388,83	5 786 930,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 884 872,50	5 795 356,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-11 483,67	-8 426,03
F. Środki pieniężne na początek okresu	12 625 520,29	6 838 589,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 752 131,46	12 625 520,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania	43 384,23	717 206,19

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	5 796 707,77	5 284 539,90
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 149 689,14	490 759,82
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	18 000,00	19 000,00
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	407 317,55	465 532,11
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 129 943,37	768 448,29
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	459 381,77	328 990,04
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 742 897,78	5 717 770,44
K. Podatek dochodowy	1 091 151,00	1 086 376,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Ulita dnia 2023-03-23

Wiesław Ogrodnik dnia 2023-03-23

Sebastian Fijałkowski dnia 2023-03-23

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa 2022

aa068fe4-ae1d-4dab-acd1-de45f3086e6d.pdf

Załącznik do informacji dodatkowej

bb045275-4f7d-4ad2-8902-3bab6cef708b.pdf

Dodatkowe objaśnienia

Wyjaśnienia do bilansu

1.1. Zmiany w zakresie aktywów trwałych.

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych oraz środkach trwałych przedstawia Tabela nr 1, stanowiąca załącznik nr 1.

Tabela nr 2.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Środki trwałe w budowie	380.863,90	3.862.307,81	3.710.432,34	532.739,37

Zwiększenia nakładów na środki trwałe w budowie obejmują zakupy środków trwałych, usług obcych oraz nakłady własne, natomiast zmniejszenia dotyczą środków trwałych przekazanych do użytkowania za pośrednictwem dowodów „OT”.

Środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2022r. wynoszą 532.739,37 zł i dotyczą następujących zadań:

- | | |
|--|---------------|
| 1. „Zakupu sprzętu komputerowego” | 6.352,00 zł |
| 2. „Zakup kabiny szklifierskiej” | 18.500,00 zł |
| 3. „Modernizacja napędu i wymiana mieszadła” | 84.314,94 zł |
| 4. „Zakup prasy próżniowej PVP250 – vacuum extruder” | 387.772,43 zł |
| 3. „Modernizacja młyna nr 10” | 35.800,00 zł |

1.2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w trakcie roku obrotowego.

Nie występują.

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

Nie występują.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wg wykazów do opłat za wieczyste użytkowanie gruntów na 2022 r.

Tabela nr 3.

Wyszczególnienie	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Powierzchnia [m ²]	91.158	0	50.717	40.441
Wartość	1.792.564,57	0,00	80.640,00	1.711.924,57

Powierzchnia i wartość gruntów użytkowanych wieczysto została ustalona na podstawie ZAWIADOMIENIA, o wysokości opłaty z tytułu użytkowania wieczystego gruntu na rok 2020, Starostwa Powiatowego w Bolesławcu, z dnia 06.02.2020 r.

W dniu 28.11.2022 r., zgodnie z AKTEM NOTARIALNYM Repertorium A nr 13835/2022, zostało sprzedane prawo wieczystego użytkowania niezabudowanej działki gruntu nr 29, o powierzchni 5,0717 ha. Prezes Krajowego Zasobu Nieruchomości nie skorzystał z prawa pierwokupu niniejszej działki (pismo nr DT.414.430.2022.Sł.a.2 z dnia 23.11.2022 r.). Zbycie prawa wieczystego użytkowania działki nr 29 dokonano w oparciu o Uchwałę Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w sprawie: ustalania zasad i trybu zbywania składników trwałych Spółki (Protokół z dnia 06.12.2019 r.) oraz Uchwałę nr 5 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 10.09.2022 r.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu.

Nie występuje.

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie występują.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Tabela nr 4.

Lp.	Grupa należności	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie	Stan na BZ
1	z tytułu dostaw	48.449,51	0,00	0,00		48.449,51
2	z tytułu spraw pracowniczych	336,39	0,00	336,39		0,00
	Razem	48.785,9	0,00	336,39		48.449,51

1.8. Kapitał podstawowy w całości stanowi wartość Skarbu Państwa, obejmuje 13.004 udziałów, których łączna wartość wynosi 6.502.000 zł. /AKT NOTARIALNY z 17.04.2020. Repertorium A numer 13345/2020/.

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych przedstawia zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone na dzień 31.12.2022 r.

1.10. Propozycja podziału zysku (pokrycia straty).

Zarząd Spółki proponuje zysk netto za rok 2022, w wysokości 4.592.178,77 zł, pomniejszyć o wpłaty:

- z zysku za rok 2022, w kwocie 705.834,00 zł,

- na Fundusz Dróg Samorządowych za rok 2022, w kwocie 352.917,00 zł.

Pozostałą kwotę, tj. 3.533.427,77 zł, przekazać na kapitał zapasowy.

1.11. Dane o stanie rezerw.

Tabela nr 5.

Lp.	Rezerwa na	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
1	odroczony podatek dochodowy	35.362,00	0,00	17.420,00	0,00	17.942,00
2	świadczenia emerytalne	2.243.780,55	0,00	259.492,54	0,00	1.984.288,01
3	nagrody jubileuszowe	4.343.211,71	68.409,20	465.843,84	0,00	3.945.777,07
4	reklamacje wyrobów	175.000,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00
5	część zmienna wynagrodzenia	136.000,00	140.000,00	136.000,00	0,00	140.000,00
6	odprawy, odszkodowania	332.000,00	0,00	40.000,00	0,00	292.000,00
7	koszty różne	85.281,78	0,00	79.878,87	0,00	5.402,91
8	premię regulaminową	196.000,00	200.000,00	196.000,00	0,00	200.000,00
	Razem	7.546.636,04	408.409,20	1.194.635,25	0,00	6.760.409,99

Rezerwy na świadczenia pracownicze wykazane są zgodnie z wyceną ustaloną przez aktuarium.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w korespondencji z wynikiem finansowym.

1.12. Podział zobowiązań wg okresu spłaty.

Tabela nr 6.

Okres spłaty	Stan na BO	Stan na BZ
<i>Do 1 roku</i>	<i>7.526.332,10</i>	<i>9.115.369,91</i>
Kredyty i pożyczki	1.065.000,00	312.460,00
Inne zobowiązania finansowe /leasing, faktoring/	607.585,91	3.082.061,73
Zobowiązania z tytułu dostaw	1.109.647,31	1.167.624,40
Zaliczki na poczet przyszłych dostaw	352.826,07	752.613,84
Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	2.961.255,71	2.235.354,40
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1.273.886,89	1.406.329,59
Pozostałe	156.130,21	158.925,95
<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>1.265.966,96</i>	<i>749.048,37</i>
Kredyty i pożyczki	1.250.000,00	624.358,00
Inne zobowiązania finansowe /leasing/	15.966,96	124.690,37
<i>Powyżej 3 roku do 5 lat</i>	<i>0,00</i>	<i>14.705,79</i>
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe /leasing/	0,00	14.705,79
<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Kredyty i pożyczki	-	-
Razem	8.792.299,06	9.879.124,07

1.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Tabela nr 7.

Lp	Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki				Kwota zabezpieczenia			
		Stan na BO	% w Akt.	Stan na BZ	% w Akt.	Stan na BO	% w Akt.	Stan na BZ	% w Akt.
1.	Hipoteka, oświadczenie w formie aktu notarialnego	2.250.000,00	5,93	936.818,00	2,3	4.500.000,00	11,9	1.407.000,00	3,5
2.	Hipoteka	0,00	0,0	0,00	0,0	3.000.000,00	7,9	3.000.000,00	7,4

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraziło zgodę na ustanowienie, na rzecz ALIOR BANKU S.A. w Warszawie, hipoteki umownej do kwoty 3.000.000,00 zł na przysługującym Spółce prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Bolesławcu przy ul. Tadeusza Kościuszki 11, obejmującej działki nr 145/3, 145/4, 145/5, 145/6 o łącznej powierzchni 2,1469 ha, wraz z własnością budynków stanowiących odrębną nieruchomość, dla której Sąd Rejonowy w Bolesławcu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę JG1B/00018577/4 (wpis na drugim miejscu). Hipoteka stanowi zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 2.000.000,00 zł. /PROTOKÓŁ z 22.11.2022 r./.

Do umowy został wystawiony weksel in blanko wraz deklaracją oraz dokonana cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości.

Na dzień 31.12.2022 r. wysokość zadłużenia Spółki z niniejszego tytułu wynosi 0,00 zł.

We wrześniu 2022 r. zostały zawarte umowy pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników wyraziło zgodę na ustanowienie hipotek umownych, do łącznej kwoty 1.407.000,00 zł, na prawie wieczystego użytkowania nieruchomości położonej w Bolesławcu przy ul. A. Cieszkowskiego, o powierzchni 1,8972 ha oraz posadowionych na niej budynków, stanowiących odrębną nieruchomość, dla której Sąd Rejonowy w Bolesławcu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę JG1B/00018574/3. /PROTOKÓŁ z 09.09.2022 r./.

Do umów zostały wystawione weksle in blanko wraz deklaracjami oraz oświadczenia w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 k.p.c. Ponadto dokonano cesja praw z polisy ubezpieczeniowej ww. nieruchomości.

Na dzień 31.12.2022 r. łączna wysokość zadłużenia Spółki z niniejszego tytułu wynosi 936.818,00 zł.

1.14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Tabela nr 8.

Tytuł		Stan na BO	Stan na BZ
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe</i>			
<i>Długoterminowe, w tym:</i>		<i>1.708.704,49</i>	<i>2.023.616,90</i>
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1.626.868,00	1.496.070,00
2	Patenty i znaki towarowe	19.039,29	15.662,05
3	Modernizacja oświetlenia	47.916,60	10.000,20
4	Elementy Clever Frame – stoisko wystawowe	1.194,00	0,00
5	Strony internetowe, licencje, programy, itp.	0,00	34.165,20
6	Wymiana okien	0,00	466.200,00
7	Usługi różne	13.686,60	1.519,45
<i>Krótkoterminowe, w tym:</i>		<i>360.311,33</i>	<i>396.922,48</i>
1	Ubezpieczenia majątkowe	36.018,06	60.155,93
2	Wymiana okładziny pieca 6 sztaplowego	98.663,20	0,00
3	Formy żywiczne	80.000,00	50.000,00
4	Szklivo skaleniowe	30.750,00	0,00
5	Patenty i znaki towarowe	3.958,18	4.228,18
6	Modernizacja oświetlenia	50.384,40	37.916,40
7	Elementy Clever Frame – stoisko wystawowe	14.326,00	1.194,00
8	Strony internetowe, licencje, programy, itp.	26.184,84	112.025,65

9	Wymiana okien	0,00	124.320,00
10	Remont pieca	0,00	0,00
11	Usługi różne	13.455,06	7.082,32
12	Remont instalacji wodnej	11.550,00	0,00
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują</i>			
<i>Przychody przyszłych okresów</i>			
<i>Długoterminowe, w tym:</i>		0,00	0,00
1	Naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
2	Zasądzone koszty sądowe i adwokackie	0,00	0,00

1.15. Powiązanie między pozycjami bilansu, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nazwa składnika aktywów lub pasywów	Łączna kwota	w tym kwota przypadająca na część długoterminową
Rozliczenia międzyokresowe	939.085,35	527.546,90
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5.930.065,08	5.049.471,31
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	936.818,00	624.358,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	223.101,97	139.396,16

Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, w kwocie 411.538,45 zł, zostały wykazane w pozycji A.B.IV, w kwocie 396.922,48 zł, oraz A.B.I.1., w kwocie 14.615,97 zł.

1.16. Zobowiązania warunkowe.

Nie występują.

1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie występują.

1.17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz.1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółki.

Nie dotyczy Spółki.

1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę 1.091,44 zł.

1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usługi.

Nie dotyczy Spółki.

Wyjaśnienia do instrumentów finansowych.

Spółka zawarła z bankiem, w dniu 31.10.2022 r., transakcję typu forward na wartość 2.401.000,00 zł, tj. 500.000,00 USD * 4,8020 zł. Rozliczenie transakcji ma nastąpić 31.01.2023 r. Na dzień 31.12.2022 r. dokonano przeszacowania wartości transakcji, wynikiem której było obniżenie jej wartości o kwotę 200.100,00 zł.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura sprzedaży.

Tabela nr 9.

Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
<i>Struktura rzeczowa sprzedaży</i>		
Wyroby	37.333.175,75	42.165.771,50
Materiały	92.153,84	92.028,14
<i>Razem</i>	37.425.329,59	42.257.799,64
<i>Struktura terytorialna</i>		
Kraj	27.230.671,46 (72,8%)	29.429.433,58 (69,6%)
Eksport, w tym do:	10.194.658,13 (27,2%)	12.828.366,06 (30,4%)
UE	2.432.479,06 (23,9%)	2.240.750,38 (17,5%)

2.2. Dane o kosztach rodzajowych i wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Tabela nr 10. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby i koszty rodzajowe.

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	490.083,14	143.704,72
2	Amortyzacja	1.462.974,38	1.861.788,14
3	Zużycie materiałów i energii	4.437.810,96	5.124.753,80
4	Usługi obce	2.738.713,59	2.868.508,00
5	Podatki i opłaty	720.816,50	626.783,22
6	Wynagrodzenia	20.292.592,44	23.575.420,73
7	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4.615.160,70	5.330.908,32
8	Pozostałe koszty rodzajowe	156.094,54	173.172,46
Razem 2-8		34.424.163,11	39.561.334,67

2.3. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych.

Nie występują.

2.4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Tabela nr 11.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ
Materiałów i części zamiennych	150.456,00	20.388,05	3.691,12	167.152,93
Wyrobów gotowych	533.166,96	0,00	337.531,71	195.635,25
Form gipsowych	321.798,12	0,00	38.210,84	283.587,28
Farby i barwniki	2.478,66	3.015,36	0,00	5.494,02
Razem	1.007.899,74	23.403,41	379.433,67	651.869,48

2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

Nie występują.

2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Tabela nr 12.

Lp.	Nazwa	Rok ubiegły	Rok bieżący
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	5.284.539,90	5.796.707,77
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	-	-
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	490.759,82	1.149.689,14
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	19.000,00	18.000,00
E	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodów (trwałe różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	465.532,11	407.317,55
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	768.448,29	1.129.943,37
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	328.990,04	459.381,77
H	Strata z lat ubiegłych	-	-
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5.717.770,44	5.742.897,78
K	Podatek dochodowy 19%	1.086.376,00	1.091.151,00

Różnice, pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto, z tytułu zysków kapitałowych nie występują.

2.7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

Tabela nr 13.

Lp.	Treść	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Koszty poniesione na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie	219.070,21	85.615,44

2	Odsetki i skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania środków trwałych w budowie	0,00	0,00
---	---	------	------

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Tabela nr 14.

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1	Wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania	187.907,79	-
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym służące ochrony środowiska	3.533,807,00	2.548.000,00
3	Środki trwałe w budowie według stanu na koniec roku obrotowego, w tym dotyczące ochrony środowiska	532.739,37	-
4	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	-	-
Razem		4.254.454,16	2.548.000,00

2.10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W pozostałych przychodach operacyjnych, w pozycji „Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych”, wykazano wynik na sprzedaży aktywów trwałych, w tym prawa wieczystego użytkowania działki gruntu nr 29/2, w kwocie 519.557,05 zł.

W kosztach finansowych, w pozycji „Aktualizacja wartości aktywów finansowych”, wykazano wynik aktualizacji wartości transakcji typu forward.

2.11. Informacje o kwotach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

2.12. Wartości żywności przekazanej organizacjom pozarządowym.

Nie wystąpiły.

3. Informacja o kursach walut przyjętych do wyceny.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto do wyceny średnie kursy walut ogłoszone przez NBP na dzień 31.12.2022 r. /Tabl.252/A/NBP/2022/, tj. 1EUR=4,6899 zł, 1USD=4,4180 zł.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

4.1. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

W pozycji II.3. „Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)” wykazano kwotę 2.126,09 zł, która stanowi różnicę między uzyskanymi i naliczonymi odsetkami od lokat, w kwocie 175.710,55 zł, a odsetkami od pożyczek, leasingu i faktoringu oraz prowizji od faktoringu i kredytu, w łącznej kwocie 177.836,64 zł.

W pozycji II.4. „Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej” w kwocie - 619.113,84 zł stanowi różnicę między zyskiem ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych w wysokości 645.316,66 zł, a wartością netto zlikwidowanych i sprzedanych środków trwałych, na kwotę 26.076,12 zł oraz kwoty 126,70 zł.

4.2. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej.

Brak dodatkowych wyjaśnień.

4.3. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej.

W pozycji II.3. „Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku” wykazano nagrodę z zysku za rok 2021 wypłaconą dla pracowników Spółki.

W pozycji II.6 „Z tytułu innych zobowiązań finansowych” wykazano transakcję typu forward, według wyceny na 31.12.2022r.

W pozycji II.8. „Odsetki” wykazano kwotę 4.903,61 zł, która stanowi różnicę między uzyskanymi odsetkami od lokat, w kwocie 172.933,03 zł, a odsetkami od pożyczek, leasingu i faktoringu oraz prowizji od faktoringu i kredytu, w łącznej kwocie 177.836,64 zł.

4.4. Środki pieniężne na koniec okresu.

W pozycji F. „Środki pieniężne na początek okresu”, wykazane w kwocie 12.625.520,29 zł, stanowią różnicę między danymi liczbowymi z bilansu strona Aktywa poz. B.III.1.c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe na dzień 31.12.2021r. w kwocie 12.634.496,57 zł skorygowane o dodatnie różnice kursowe, na ten dzień wynikające z wyceny środków w walutach obcych, w wartości 8.976,28 zł.

W pozycji G. „Środki pieniężne na koniec okresu” wykazane w kwocie 8.752.131,46 zł, stanowią różnicę między danymi liczbowymi z bilansu Aktywa poz. B.III.1.c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe na dzień 31.12.2022r. w kwocie 8.749.624,07 zł skorygowane o dodatnie ujemne kursowe, na ten dzień wynikające z wyceny środków w walutach obcych, w wartości 2.507,39 zł.

W pozycji „Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania” wykazano środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych i podatku VAT.

Informacje dodatkowe

5.1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umowach nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansowa i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

5.2. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela nr 15.

Lp.	Wyszczególnienie stanowisk pracy	Rok ubiegły	Rok bieżący
	Zarząd Spółki – umowy menadżerskie	2	2
1.	Zatrudnienie ogółem, w tym:	379	383
2.	Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych, z tego:	61	59
2.1	Dyrektorzy, główny księgowy	1	1
2.2	Główni specjaliści, kierownicy zakładów	8	8
2.3	Kierownicy działów, oddziałów, magazynów i zastępcy kierowników	14	13
2.4	Specjaliści, mistrzowie, technolodzy	35	34
2.5	Księgowi, magazynierzy i referenci	3	3
3.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych, z tego:	318	324
3.1	Zdobnicy ceramiki	161	166
3.2	Formowacze/Odlewnicy/, Szklwierze ceramiki	49	50
3.3	Ustawiacze/Wypalacze ceramiki	10	11
3.4	Sortowacze/Pakowacze/Kompletowacze	30	30
3.5	Modelarze, odlewnicy form	6	6
3.6	Pracownicy pośrednio produkcyjni	33	31
3.7	Sprzedawcy	12	12
3.8	Pozostali pracownicy	17*	18*

*Ilość skorygowana - nie uwzględnia uczniów

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

Tabela nr 16.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	Rada Nadzorcza	206.097,12	178.773,62
2	Zarząd	397.593,37	512.506,94
	<i>Wynagrodzenie łącznie</i>	<i>603.690,47</i>	<i>691.280,56</i>

Wynagrodzenia obciążające wynik netto (tantiemy) oraz zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów zarządzających nie występują.

5.5. informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki.

Nie wystąpiły.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym.

Tabela nr 17.

Lp.	Wynagrodzenie z tytułu	Rok ubiegły	Rok bieżący
1	obowiązkowego badania sprawozdania finansowego	9.500,00	9.500,00
2	innych usług atestacyjnych	0,00	0,00
3	usług doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	pozostałych usług	0,00	0,00
	Razem	9.500,00	9.500,00

Inne informacje

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własnych.

Nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

6.3. 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 własnym.

Nie wystąpiły.

6.4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane za rok obrotowy 2021 są porównywalne do danych za rok obrotowy 2022.

7a-f. Objasnienia dotyczące sprawozdań skonsolidowanych.

Nie dotyczy Spółki.

8. Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy Spółki.

9. Niepewności i zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w przyszłości, a co najmniej w następnym roku obrotowym. Na podstawie analizy ryzyka wpływającego na działalność oraz posiadanych informacji dostępnych na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, informujemy, że Spółka nie zostanie postawiona w stan likwidacji czy upadłości, jak również nie grozi jej niewypłacalność bilansowa oraz istotnie nie zmniejszy ona zakresu swojej działalności.

Mając świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys, Zarząd z uwagą śledzi rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

10. Inne informacje istotne dla zrozumienia sytuacji jednostki.

Zarząd jest świadomy niestabilnej sytuacji w otoczeniu firmy. Symptomy kryzysu, który częściowo stanowi następstwo pandemii oraz wojny w Ukrainie, wpływają na działalność Spółki. Spółka, zgodnie z decyzjami właściciela, którym jest Skarb Państwa, sporządza plany działalności na kolejne lata, które zatwierdza Rada Nadzorcza. Plan na rok 2023 został sporządzony z uwzględnieniem nie tylko sytuacji na rynku surowców i usług (wzrost cen około 20%, bez uwzględnienia wzrostu cen mediów), ale również wzrostu, dwukrotnego w ciągu roku, minimalnego wynagrodzenia oraz niepewnym popycie i preferencji zakupowych odbiorców zagranicznych i krajowych. Założenia, dla zużycia mediów, w planach przedstawiają się jak poniżej.

Wzrost cen za zużycie mediów (cena z roku 2022 do ceny na rok 2023) przedstawia się następująco:

- zużycie gazu w MWh: 92,92 zł / 114,98 zł wzrost o ok.24%,
- zużycie energii elektrycznej w MWh: 527,00 zł / 1.575,00 zł wzrost o 199%,
- zużycie energii cieplnej GJ: 61,47 zł / 92,00 zł wzrost o ok 50%.

Wzrost opłaty za przesyłanie niniejszych mediów wyniesie około 20%.

Niezależnie od założonych przesłanek w planach działalność, Spółka, w bieżącej działalności narażona jest na ryzyka, wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- Rynkowe, związane ze zmiennymi kursami wymiany walut. Spółka minimalizuje to ryzyko. Ponadto nie posiada, ani nie emituje, pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.
- Kredytowe, które dotyczy należności handlowych. Spółka stara się utrzymywać na stabilnym i zrównoważonym poziomie należności z tytułu dostaw produktów, dzięki polityce przedpłat, skutecznego ich monitorowania i ściągania przeterminowanych.
- Płynności, która dotyczy regulowania wymagalnych zobowiązań, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia planowanych wydatków operacyjnych i bieżących oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.
- Stopy procentowej, wywołane zmianami stóp procentowych zobowiązań z tytułu otrzymanych pożyczek i kredytów oraz środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych. Spółka minimalizuje to ryzyko.

Sporządzono: Bolesławiec 23 marzec 2023 r.

Załącznik nr 1

Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2022 r.

Tabela nr 1.

WARTOŚĆ NABYCIA I KOSZT (KOLUMNY 1-9)											
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrachunkowego		Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrachunkowego		
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Grunty			249 756,25				138 955,40				110 800,85
Budynki i budowle			16 062 613,55		122 654,80		0,00	0,00			16 185 268,35
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			2 184 902,73		6 594,40		0,00	56 235,50			2 135 261,63
Kotły i maszyny energetyczne			0,00								0,00
Maszyny ogólnego zastosowania			6 548 805,85		1 148 800,13		60 717,19	249 432,75			7 387 456,04
Maszyny specjalistyczne			3 989 061,04		1 562 208,55		122 105,05	50 587,30			5 378 577,24
Urządzenia techniczne			1 243 238,85		546 250,40		0,00	49 042,40			1 740 446,85
Środki transportu			615 789,76		138 152,00		81 557,86	0,00			672 383,90
Pozostałe środki trwałe			801 280,51		9 146,72		2 699,50	0,00			807 727,73
Razem środki trwałe			31 695 448,54		3 633 807,00		0,00	405 297,95			34 417 922,59
Wartości niematerialne i prawne			659 436,61		187 907,79						847 344,40
RAZEM			32 354 885,15		3 721 714,79		0,00	405 297,95			35 265 266,99
UMORZENIE - AMORTYZACJA (KOLUMNY 10-17)											
Stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrachunkowego		Stan na początek roku obrachunkowego		Stan na koniec roku obrachunkowego	
	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
249 716,80			5,30		138 933,40			110 788,70		39,45	12,15
7 110 746,07			408 733,50		0,00		0,00	7 519 479,57		8 951 867,48	8 665 788,78
1 020 359,03			116 834,70		0,00		56 235,50	1 080 958,23		1 164 543,70	1 054 303,40
0,00								0,00		0,00	0,00
5 163 277,46			589 091,23		57 985,19		249 432,75	5 444 950,75		1 385 528,39	1 942 505,29
3 094 604,89			381 165,70		122 105,05		50 587,30	3 303 078,24		894 456,15	2 075 499,00
737 748,55			93 133,10		0,00		33 976,30	796 905,35		505 490,30	943 541,50
456 387,16			55 530,30		81 557,86		0,00	430 359,60		159 402,60	242 024,30
613 852,61			89 337,72		2 699,50			700 490,83		187 427,90	107 236,90
18 446 692,57			1 733 831,55		403 281,00		390 231,85	19 387 011,27		13 248 755,97	15 030 911,32
575 533,41			137 784,19					713 317,60		83 903,20	134 026,80
19 022 225,98			1 871 615,74		403 281,00		390 231,85	20 100 328,87		13 332 659,17	15 164 938,12
			0,00		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO											

