

Gdynia, 31 marzec 2024 roku

SPRAWOZDANIE

Zarządu Polfracht Agencja Żeglugowa Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Pułaskiego 8,
za okres 01.01. – 31.12.2023.

Poniższe sprawozdanie Zarządu Polfracht Agencja Żeglugowa Sp. z o.o. w Gdyni przedstawia działalność Spółki na przestrzeni 2023 roku, który był dwudziestym ósmym rokiem działalności Spółki.

Spółka odnotowała dodatni wynik finansowy netto za rok 2023.

W 2023 roku Spółka przeszła pozytywnie audyt w zakresie certyfikowania wdrożonych procedur systemu zarządzania jakością wg nowej normy ISO 9001 potwierdzając tym samym utrzymywanie wysokiej jakości świadczonych usług od początku swojej działalności.

Od 2020 roku Spółka utrzymuje certyfikat międzynarodowej federacji agentów i brokerów morskich FONASBA potwierdzający najwyższą jakość świadczonych usług.

Informacja o Spółce:

Spółka przez cały rok 2023 prowadziła usługi agenta portowego w portach Gdańsk, Gdynia, Kołobrzeg oraz Szczecin-Świnoujście.

Kapitał Spółki nie uległ zmianie i wynosi pięćdziesiąt tysięcy złotych, dzieląc się na 100 udziałów stanowiących, których 100% właścicielem jest Polfracht Sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie w Spółce wyniosło 14 osób w tym 4 kobiety i 10 mężczyzn – stan zatrudnienia na dzień 31.12.2023 roku wynosił 13 osób (łącznie z jednoosobowym Zarządem).

Od lipca 2023 roku Zarząd jest jednoosobowy w związku z przejściem na emeryturę Prezesa Zarządu Wojciecha Budnego.

Zarząd Spółki stanowi: Radosław Bandura – Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- Wojciech Brzosko
- Anna Kowalczyk – Markiewicz
- Jacek Wołochowski

Prokurentami Spółki są Joanna Krzyszycha oraz Piotr Ciesielski.

Spółka utrzymała wiodącą pozycję na rynku firm agencji morskich w 2023 roku i jest postrzegana jako najbardziej wiarygodny partner przez dotychczasowych i potencjalnych kontrahentów.

W roku 2023 odnotowano spadek ilości obsługiwanych statków o 42 zawinięcia (7,5 %) w stosunku do roku 2022.

W ciągu roku 2023 Zarząd konsultował swoje plany z Radą Nadzorczą Spółki.

Wyniki finansowe Spółki:

Kapitały – stan na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Podstawowy - 50 000,00 PLN
Zapasowy - 2 427 159,60 PLN

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w roku 2023 i wynosi 50 000,00 PLN, tj. 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości 500,00 PLN każdy.

W roku 2023 Spółka obsłużyła jako agent portowy 519 statków w portach polskich.

Spółka zachowywała płynność finansową w ciągu całego roku 2023.

Spółka osiągnęła w 2023 roku wynik finansowy zamykający się zyskiem netto w wysokości 1 229 938,70 PLN.

Zarząd proponuje przeznaczyć część zysku za rok 2023 w kwocie 800 000,00 PLN na wypłatę dywidendy dla udziałowców, a pozostałą kwotę 429 938,70 PLN przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

Wynik finansowy netto za 2023 r. był wyższy niż w 2022r. o 141941,49 PLN tj. o 13%.

Na poziom zysku netto miały wpływ następujące czynniki:

- wzrost sprzedaży o 1 315 366,30 PLN tj. o 47% przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności podstawowej o 756922,31 PLN tj. o 28% .
- wzrost przychodów finansowych o 721 494,82 PLN, tj. 51% ;
- wzrost pozostałych przychodów operacyjnych o 94002,89 PLN,
- wzrost pozostałych kosztów operacyjnych o 79965,75 PLN, tj. o 83 %.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023
jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	2 907 098,30	3 165 156,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 427 159,60	2 427 159,60
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 229 938,70	1 087 997,21
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-800 000,00	-400 000,00

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 419 191,56	6 657 440,10
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 419 191,56	6 611 465,72
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 326 289,86	9 822 596,91		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	2 836 906,76	2 310 019,68	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 419 191,56	6 611 465,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 314 915,32	6 477 456,47
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 314 915,32	6 477 456,47

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	73 880,08	104 245,80
3	Należności od pozostałych jednostek	2 836 906,76	2 310 019,68	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 805 938,68	2 254 511,55	i)	inne	30 396,16	29 763,45
	– do 12 miesięcy	2 805 938,68	2 254 511,55	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 974,38
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 660,32	55 179,64	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 307,76	328,49	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 974,38
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 474 987,35	7 491 262,51		– krótkoterminowe	0,00	45 974,38
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 474 987,35	7 491 262,51				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 474 987,35	7 491 262,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	472 424,28	2 349 462,01				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne	7 002 563,07	5 141 800,50				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 395,75	21 314,72				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	10 326 289,86	9 822 596,91		PASYWA razem (suma poz. A i B)	10 326 289,86	9 822 596,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 127 271,54	2 811 905,24
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 127 271,54	2 811 905,24
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	3 484 220,74	2 727 298,43
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	183 208,45	183 400,58
III	Usługi obce	820 460,94	621 577,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 491,79	1 161,01
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 933 687,29	1 536 153,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	499 396,13	346 400,54
	– emerytalne	371 608,82	270 382,49
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 976,14	38 605,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	643 050,80	84 606,81
D	Pozostałe przychody operacyjne	97 303,01	3 300,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 260,16	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	81 042,85	3 300,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	86 354,34	6 388,59
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	49 404,33	0,00
III	Inne koszty operacyjne	36 950,01	6 388,59
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	653 999,47	81 518,34
G	Przychody finansowe	755 405,23	1 130 703,39
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:	38 594,57	24 388,70
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	716 810,66	1 106 314,69
H	Koszty finansowe	1 697,00	8 206,52
I	Odsetki, w tym:	1 697,00	8 206,52
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 407 707,70	1 204 015,21
J	Podatek dochodowy	177 769,00	116 018,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 229 938,70	1 087 997,21

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.8.6.1.0.3.2.9.4.9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.1.2.2.5.6.3
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023		
Jednostka danych liczbowych					
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy POLFRACHT AGENCJA ŻEGLUGOWA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ					
Siedziba podmiotu					
Województwo	POMORSKIE	Powiat	GDYNIA		
Gmina	GDYNIA	Miejscowość	GDYNIA		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	POMORSKIE	
Powiat	GDYNIA		Gmina	GDYNIA	
Ulica	PUŁASKIEGO		Nr domu	8	
Miejscowość	GDYNIA	Kod pocztowy	81-368	Poczta	GDYNIA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj			Kod pocztowy		
Ulica			Nr domu		
Nr lokalu					
Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
Numer PKD 5 2 2 9 A DZIAŁALNOŚĆ MORSKICH AGENCJI TRANSPORTOWYCH					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

☒ tak

☐ nie

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

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo amortyzowane i odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe używane na podstawie umowy leasingu

Dla celów bilansowych zastosowano uproszczenia, o którym mowa w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości, polegającego na kwalifikacji umów leasingu według zasad podatkowych.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Aktywa finansowe oraz zobowiązania finansowe, w tym również pochodne instrumenty finansowe i zawarte transakcje terminowe, z których wynika zobowiązanie lub prawo do nabycia lub sprzedaży w przyszłym terminie ustalonej ilości określonych instrumentów finansowych, po ustalonej cenie, wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych, w zależności od przyjętej metody, pod datą zawarcia transakcji lub na dzień rozliczenia transakcji.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny .

Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych . W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemna wartość firmy

Jednostka stosuje następujące uproszczenia

1/ przyjęło stawki amortyzacji dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych określone w przepisach podatkowych

2/ odstąpiono od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie art. 37 ust. 10 uor;

3/ środki trwałe w cenie nabycia niższej niż 10000,00 zł objęte są jednorazowym odpisem amortyzacyjnym.

4/ umowy leasingu klasyfikuje się według kryteriów określonych przepisami ustawy o podatkach dochodowych zamiast zasad z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka ewidencjonuje koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, utworzenia i rozwiązania rezerw, przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek od środków z działalności gospodarczej zgromadzonych na rachunku bieżącym i lokat terminowych, odsetek karnych od należności, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi oraz dywidend,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek i prowizji od kredytów obrotowych, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się wg załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

Na podstawie art. 48a ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości odstąpiona od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym.

Na podstawie art. 48b ust. 5 odstąpiona od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Liczba dołączonych opisów: 14

Liczba dołączonych plików: 14

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	1 407 707,70			1 204 015,21		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	49 404,33			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	910,47			-15 505,69		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	113 090,01			39 551,43		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	504 730,38			61 031,10		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 975 213,29			1 289 092,00		
K.	Podatek dochodowy	177 769,00			116 018,00		

Nota 1... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
URZĄDZENIA TECHNICZNE	329 851,04			791,96	791,96			
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	111 641,92				0,00			791,96
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	441 492,96	0,00	0,00	791,96	791,96	0,00	0,00	791,96

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	19	20
0,00	330 643,00	329 851,04			791,96	791,96		0,00	0,00
791,96	110 849,96	111 641,92				0,00	791,96	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
791,96	441 492,96	441 492,96	0,00	0,00	791,96	791,96	441 492,96	0,00	0,00

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
PROGRAMY	55 628,52				0,00		28 031,48	
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	55 628,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 031,48	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 - 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			stan na początek roku obrotowego (2 - 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 - 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	19	20
28 031,48	27 597,04	55 628,52				0,00	28 031,48	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00
28 031,48	27 597,04	55 628,52	0,00	0,00	0,00	0,00	28 031,48	0,00	0,00

Nota 3....

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

[illegible]

Nota 4.... Odpisy aktualizujące wartość należności

[illegible]

Nota 5.... **Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego**

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
POLFRACHT SP. Z O.O.	100	50 000,00	100,00
Razem	100	50 000,00	100,00

Nota 6.... Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	2 427 159,60		2 427 159,60
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– agio			0,00
– podział zysku			0,00
– dopłaty			0,00
– inne			0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty			0,00
– zwrot dopłat			0,00
– dywidendy			0,00
– inne			0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	2 427 159,60	0,00	2 427 159,60

Nota 7.... Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	
2. Zysk netto za rok obrotowy	1 229 938,70
3. Razem zysk do podziału	1 229 938,70
4. Proponowany podział zysku	1 229 938,70
– pokrycie straty z lat ubiegłych	
– wypłata dywidendy	800 000,00
– zwiększenie kapitału zapasowego	
– zwiększenie kapitału rezerwowego	
– zwiększenie kapitału podstawowego	
– wypłata nagród, premii	
– zasilenie funduszy specjalnych	
– WG UCHWAŁY WZW	429 938,70
–	
–	
–	
–	
5. Niepodzielony zysk	0,00

Nota 8..... Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	Stan na											
	BO 2	BZ 3	BO 4	BZ 5	BO 6	BZ 7	BO 8	BZ 9	BO (2+4+6+8)	BZ (3+5+7+9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00	0,00	
– inne									0,00	0,00	0,00	
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług									0,00	0,00	0,00	
– inne									0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 611 465,72	7 419 191,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 611 465,72	7 419 191,55	0,00	
– kredyty i pożyczki									0,00	0,00	0,00	
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00	0,00	
– inne zobowiązania finansowe									0,00	0,00	0,00	
– z tytułu dostaw i usług	6 477 456,47	7 314 915,32							6 477 456,47	7 314 915,32	0,00	
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi									0,00	0,00	0,00	
– zobowiązania wekslowe									0,00	0,00	0,00	
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	104 245,80	73 880,08							104 245,80	73 880,08	0,00	
– z tytułu wynagrodzeń		0,00							0,00	0,00	0,00	
– inne	29 763,45	30 396,15							29 763,45	30 396,15	0,00	
Razem	6 611 465,72	7 419 191,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 611 465,72	7 419 191,55	0,00	

Nota 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	45 974,38	309 818,04	355 792,42	0,00
Pozostałe				0,00
Razem	45 974,38	309 818,04	355 792,42	0,00

Nota 11.. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

Rodzaj składnika / Nazwa waluty	Kod waluty	Rodzaj kursu/ tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2	3	4
1. Należności			
– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
2. Środki pieniężne w kasie i w banku			
– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
– dolar amerykański	USD	251/A/NBP/2023	3,9350
– funt szterling	GBP		
3. Gotówka znajdująca się w kasie w jednostce prowadzącej skup i sprzedaż walut			
– euro	EUR		
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		
4. Zobowiązania			
– euro	EUR	251/A/NBP/2023	4,3480
– dolar amerykański	USD		
– funt szterling	GBP		

Nota 12. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	13,00
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
Razem	13,00

Nota .13. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym
 w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	363 533,91	
Organ nadzorujący	45 000,00	
Organ administrujący		

Nota 14. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	0,00
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	0,00