

*Polfracht*

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE



2023 rok

Gdynia, 27.03.2024

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Polfracht Spółka z o.o. za 2023 rok wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz. U. z 2023 r. poz. 295 )

## 1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Polfracht Spółka z o.o., z siedzibą w Gdyni, ul. Pułaskiego 8 - zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Sądów Handlowych.

### **Przedmiotem działalności Spółki jest:**

Działalność podstawowa:

- Działalność morskich agencji transportowych, ujęte w PKD w dziale 5229A,

Działalność drugorzędna:

- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, ujęte wg PKD w dziale 68.20 Z,

Spółka została zarejestrowana w dniu 19 listopada 1999 roku przez Sąd Rejonowy w Gdańsku pod numerem RHB 14057.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 06.12.2001 roku pod numerem KRS 0000069177.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową spółki jest nieograniczony.

## 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2023 roku i kończący się 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki, oceniając zdolność jednostki do kontynuowania działalności przeanalizował szczególne warunki związane z niepewnością otoczenia gospodarczego, spowodowane trwającą wojną Rosji z Ukrainą. Biorąc jednak pod uwagę osiągnięte przychody ze sprzedaży oraz przedmiot działalności Spółki zakładamy, iż wpływ toczącej się wojny na Ukrainie nie będzie miał negatywnego wpływu na wynik i sytuację finansową Spółki.

Nie istnieją również inne, znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

### **3. Stosowane metody i zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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.

#### **3.1. Rachunek zysków i strat**

##### **3.1.1. Przychody**

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

##### **3.1.2. 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, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek od środków z działalności gospodarczej zgromadzonych na rachunku bieżącym i lokat terminowych, odsetek karnych od należności oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

##### **3.1.3. Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

###### **3.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

### **3.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony**

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, którego jest podatnikiem.

### **3.2. Bilans**

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości, z tym że :

- a/ istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł;
- b/ składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową i wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- c/ składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł zalicza się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.  
Wyjątkiem są samochody osobowe, wykupione z leasingu operacyjnego, które przyjmuje się do środków trwałych w cenach nabycia niższych niż 10 000,00 zł i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
- d/ akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia nie wyższych od cen rynkowych
- e/ krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.

**4.** Polfracht spółka z o.o., spełniająca warunki ( zgodnie z art. 3 ust.1c ustawy o rachunkowości ) jednostki małej , stosuje uproszczenia przewidziane dla tej grupy podmiotów gospodarczych, tj. :

- a/ do umów leasingu środków trwałych stosuje się podatkową definicję leasingu operacyjnego (art.3 ust. 6 ustawy )
- b/ nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych ( art. 28b ust. 1 ustawy ).

Sporządziła:  
Izabela Janowska



## Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego Polfracht Sp. z o.o. za 2023 rok

Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Załącznikiem nr.1 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku ( Dz. U. z 2023 r. poz. 295 ) obowiązujące jednostki kontynuujące działalność, jednak spełniając warunki małego pomiotu gospodarczego (art. 3 ust.1c ustawy) korzystała z uproszczeń przewidzianych dla małych podmiotów gospodarczych :

a/do umów leasingu środków trwałych stosuje przepisy Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;

b/nie stosuje Rozporządzenia o instrumentach finansowych.

1/ Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10 000,00 zł.

2/ Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena nabycia przekracza kwotę 10 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową i wg stawek określonych w załączniku do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3/ Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł zalicza się z chwilą wydania do użytkowania bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Wyjątkiem są samochody osobowe wykupione z leasingu operacyjnego, które przyjmuje się do środków trwałych w cenach nabycia niższych niż 10 000,00 zł i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4 /Akcje i udziały zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia nie wyższych od cen rynkowych.

5/ Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.

6/ Spółka sporządza Rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

8/Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym .

9/Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

-koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 48a ust. 4 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 48b ust. 5 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.

Sporządziła :

Izabela Janowska

(pieczęć jednostki)

## BILANS na dzień 31.12.2023

| AKTYWA                                                                             | Nota | 31.12.2023          | 31.12.2022          |
|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                                            |      | <b>1 235 511,76</b> | <b>1 218 846,86</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | 27   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartość firmy                                                                   | 27   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 27   | 0,00                | 0,00                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                         |      | 66 741,76           | 59 710,86           |
| 1. Środki trwałe                                                                   |      | 47 638,77           | 52 466,06           |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 28   | 0,00                | 0,00                |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 28   | 13 693,30           | 14 462,35           |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 28   | 10 345,47           | 14 403,71           |
| d) środki transportu                                                               | 28   | 0,00                | 0,00                |
| e) inne środki trwałe                                                              | 28   | 23 600,00           | 23 600,00           |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 31   | 12 718,39           | 7 244,80            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             |      | 6 384,60            | 0,00                |
| III. Należności długoterminowe                                                     |      | 0,00                | 0,00                |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | 9    | 0,00                | 0,00                |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 9    | 0,00                | 0,00                |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | 9    | 0,00                | 0,00                |
| IV. Inwestycje długoterminowe                                                      |      | 1 157 146,00        | 1 157 146,00        |
| 1. Nieruchomości                                                                   |      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 |      | 1 157 146,00        | 1 157 146,00        |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       |      | 1 156 846,00        | 1 156 846,00        |
| – udziały lub akcje                                                                | 1    | 1 156 846,00        | 1 156 846,00        |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 1    | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               | 1    | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 1    | 0,00                | 0,00                |
| b) 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 długoterminowe aktywa finansowe                                             |      | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       |      | 300,00              | 300,00              |
| – udziały lub akcje                                                                | 2    | 300,00              | 300,00              |
| – inne papiery wartościowe                                                         | 2    | 0,00                | 0,00                |
| – udzielone pożyczki                                                               | 2    | 0,00                | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | 2    | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  |      | 0,00                | 0,00                |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                       |      | 11 624,00           | 1 990,00            |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 26   | 11 624,00           | 1 990,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | 26   | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                                          |      | <b>3 775 933,65</b> | <b>3 915 772,22</b> |
| I. Zapasy                                                                          |      | 0,00                | 0,00                |
| 1. Materiały                                                                       |      | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                   |      | 0,00                | 0,00                |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                        |      | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe                                                                 |      | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary                                                                          |      | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                    |      | 0,00                | 0,00                |



## BILANS na dzień 31.12.2023

|                                                                                                                 |    |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                  |    | 197 390,05   | 213 948,85   |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          |    | 0,00         | 0,00         |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   |    | 0,00         | 0,00         |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 9  | 0,00         | 0,00         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 9  | 0,00         | 0,00         |
| b) inne                                                                                                         | 9  | 0,00         | 0,00         |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |    | 0,00         | 0,00         |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   |    | 0,00         | 0,00         |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 9  | 0,00         | 0,00         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 9  | 0,00         | 0,00         |
| b) inne                                                                                                         | 9  | 0,00         | 0,00         |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          |    | 197 390,05   | 213 948,85   |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:                                                                   |    | 183 868,25   | 199 960,86   |
| – do 12 miesięcy                                                                                                | 9  | 183 868,25   | 199 960,86   |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                           | 9  | 0,00         | 0,00         |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 9  | 13 521,80    | 11 987,99    |
| c) inne                                                                                                         | 9  | 0,00         | 2 000,00     |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 9  | 0,00         | 0,00         |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                                 |    | 3 549 353,12 | 3 666 270,50 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             |    | 3 549 353,12 | 3 666 270,50 |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    |    | 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 krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |    | 0,00         | 0,00         |
| b) 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 krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         |    | 0,00         | 0,00         |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     |    | 3 549 353,12 | 3 666 270,50 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | 3  | 3 013 177,86 | 553 939,52   |
| – inne środki pieniężne                                                                                         | 3  | 536 000,00   | 3 110 000,00 |
| – inne aktywa pieniężne                                                                                         | 3  | 175,26       | 2 330,98     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |    | 0,00         | 0,00         |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                  | 26 | 29 190,48    | 35 552,87    |
| – w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych                                                       |    | 0,00         | 0,00         |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               |    | 0,00         | 0,00         |
| D. Udziały (akcje) własne                                                                                       |    | 0,00         | 213 100,00   |
| AKTYWA RAZEM                                                                                                    |    | 5 011 445,41 | 5 347 719,08 |

Sporządzono ..... Gdynia ..... dnia 27.03.2024 .....  
(miejscowość) (data)

..... Izabela Janowska .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu - Wojciech Brzosko  
Wiceprezes Zarządu - Jarosław Kostrubala .....  
(podpisy)

(pieczęćka jednostki)

## BILANS na dzień 31.12.2023

| PASYWA                                                                                            | Nota | 31.12.2023          | 31.12.2022          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                                                                |      | <b>4 716 612,14</b> | <b>4 950 649,84</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                   | 5    | 768 000,00          | 768 000,00          |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                            | 6    | 2 400 000,00        | 2 850 793,92        |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       | 6    | 0,00                | 0,00                |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                              |      | 0,00                | 0,00                |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                         |      | 0,00                | 0,00                |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                      |      | 0,00                | 0,00                |
| – na udziały (akcje) własne                                                                       |      | 0,00                | 0,00                |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                  | 7    | 0,00                | 0,00                |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                           | 8    | 1 848 612,14        | 1 931 855,92        |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                               |      | - 300 000,00        | - 600 000,00        |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>                                                  |      | <b>294 833,27</b>   | <b>397 069,24</b>   |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                        |      | 46,00               | 219,00              |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               | 25   | 46,00               | 219,00              |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    |      | 0,00                | 0,00                |
| – długoterminowa                                                                                  | 25   | 0,00                | 0,00                |
| – krótkoterminowa                                                                                 | 25   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                              |      | 0,00                | 0,00                |
| – długoterminowe                                                                                  | 25   | 0,00                | 0,00                |
| – krótkoterminowe                                                                                 | 25   | 0,00                | 0,00                |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                   |      | 0,00                | 0,00                |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                    | 10   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | 10   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                    |      | 0,00                | 0,00                |
| a) kredyty i pożyczki                                                                             | 10   | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 10   | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                    | 10   | 0,00                | 0,00                |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                          | 10   | 0,00                | 0,00                |
| d) inne                                                                                           | 10   | 0,00                | 0,00                |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                 |      | 294 787,27          | 396 850,24          |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       |      | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 10   | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             | 10   | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                           | 10   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |      | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               |      | 0,00                | 0,00                |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 10   | 0,00                | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             | 10   | 0,00                | 0,00                |
| b) inne                                                                                           | 10   | 0,00                | 0,00                |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                       |      | 278 245,36          | 344 644,10          |
| a) kredyty i pożyczki                                                                             | 10   | 0,00                | 10 187,62           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                | 10   | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                    | 10   | 0,00                | 0,00                |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               |      | 119 397,49          | 121 418,74          |
| – do 12 miesięcy                                                                                  | 10   | 119 397,49          | 121 418,74          |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                             | 10   | 0,00                | 0,00                |

|                                                                                                        |    |              |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | 10 | 0,00         | 0,00         |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | 10 | 0,00         | 0,00         |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 10 | 136 900,77   | 197 656,41   |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 10 | 9 560,74     | 1 177,90     |
| i) inne                                                                                                | 10 | 12 386,36    | 14 203,43    |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | 18 | 16 541,91    | 52 206,14    |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         |    | 0,00         | 0,00         |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | 26 | 0,00         | 0,00         |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                                         | 26 | 0,00         | 0,00         |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     |    | 0,00         | 0,00         |
| – długoterminowe                                                                                       | 26 | 0,00         | 0,00         |
| – krótkoterminowe                                                                                      | 26 | 0,00         | 0,00         |
| PASYWA RAZEM                                                                                           |    | 5 011 445,41 | 5 347 719,08 |

Sporządzono ..... **Gdynia** ..... dnia ..... **27.03.2024** .....  
(miejscowość) (data)

Izabela Janowska  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu - Wojciech Brzosko  
Wiceprezes Zarządu - Jarosław Kostrubała.....  
(podpisy)

(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

|                                                                                            | Nota   | 2023         | 2022         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           |        | 3 593 416,76 | 4 087 654,60 |
| – od jednostek powiązanych                                                                 |        | 0,00         | 0,00         |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 19     | 3 593 416,76 | 4 087 654,60 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |        | 0,00         | 0,00         |
| – w tym obiekty w zabudowie                                                                |        | 0,00         | 0,00         |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 20     | 0,00         | 0,00         |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 19     | 0,00         | 0,00         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                  |        | 3 641 010,18 | 3 616 867,95 |
| I. Amortyzacja                                                                             | 20     | 7 703,62     | 5 131,46     |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 20     | 582 363,13   | 437 227,82   |
| III. Usługi obce                                                                           | 20     | 727 938,90   | 965 400,39   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 20     | 238 954,35   | 224 765,19   |
| – podatek akcyzowy                                                                         | 20     | 0,00         | 0,00         |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 20     | 1 601 700,72 | 1 529 615,44 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 20     | 376 344,13   | 335 677,42   |
| – emerytalne                                                                               | 20     | 157 316,16   | 144 925,63   |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 20     | 106 005,33   | 119 050,23   |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |        | 0,00         | 0,00         |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>                                                 |        | -47 593,42   | 470 786,65   |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                   |        | 33 370,66    | 5 355,37     |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 21, 22 | 26 382,12    | 0,00         |
| II. Dotacje                                                                                |        | 0,00         | 0,00         |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | 21     | 259,85       | 0,00         |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 21     | 6 728,69     | 5 355,37     |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                      |        | 22 386,88    | 51 417,31    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 22, 21 | 0,00         | 0,00         |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | 22     | 0,00         | 6 962,39     |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 22     | 22 386,88    | 44 454,92    |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                 |        | -36 609,64   | 424 724,71   |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                              |        | 1 998 869,15 | 1 579 598,91 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   |        | 1 833 853,87 | 1 284 033,67 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | 23     | 1 833 853,87 | 1 284 033,67 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 23     | 0,00         | 0,00         |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | 23     | 0,00         | 0,00         |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 23     | 0,00         | 0,00         |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | 23     | 73 356,87    | 83 103,81    |
| – od jednostek powiązanych                                                                 | 23     | 6 467,46     | 18 450,80    |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |        | 0,00         | 0,00         |
| – w jednostkach powiązanych                                                                |        | 0,00         | 0,00         |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |        | 0,00         | 0,00         |
| V. Inne                                                                                    | 23, 24 | 91 658,41    | 212 461,43   |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                 |        | 113 929,37   | 18 458,70    |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 24     | 6,23         | 7,90         |
| – dla jednostek powiązanych                                                                | 24     | 0,00         | 0,00         |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |        | 0,00         | 0,00         |
| – w jednostkach powiązanych                                                                |        | 0,00         | 0,00         |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                             |        | 0,00         | 0,00         |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

|                                                                  |           |              |              |
|------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|--------------|
| IV. Inne                                                         | 24,<br>23 | 113 923,14   | 18 450,80    |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  |           | 1 848 330,14 | 1 985 864,92 |
| J. Podatek dochodowy                                             |           | - 282,00     | 54 009,00    |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |           | 0,00         | 0,00         |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   |           | 1 848 612,14 | 1 931 855,92 |

Sporządzono ..... Gdynia ..... dnia ..... 27.03.2024 .....  
(miejscowość) (data)

..... Izabela Janowska .....  
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu - Wojciech Brzosko  
Wiceprezes Zarządu ..... Jarosław Kostrubała .....  
(podpisy)

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

| Nazwa pozycji                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Podstawa prawna        | Rok bieżący  |                       |                            | Rok ubiegły  |                       |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------|--------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        | Razem        | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Razem        | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                        | 1 848 330,14 | 0,00                  | 1 848 330,14               | 1 985 864,92 | 0,00                  | 1 985 864,92               |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:                                                                                                                                                                                                         |                        | 1 932 715,00 | 0,00                  | 1 932 715,00               | 1 482 468,57 | 0,00                  | 1 482 468,57               |
| przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | art. 22 ust. 4         | 1 833 853,87 | 0,00                  | 1 833 853,87               | 1 284 033,67 | 0,00                  | 1 284 033,67               |
| równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) | art. 12 ust. 1 pkt 4e  | 91 658,41    | 0,00                  | 91 658,41                  | 200 000,00   | 0,00                  | 200 000,00                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        | 7 202,72     | 0,00                  | 7 202,72                   | -1 565,10    | 0,00                  | -1 565,10                  |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        | 509,04       | 0,00                  | 509,04                     | 20 883,79    | 0,00                  | 20 883,79                  |
| naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);                                                                                                                                                                                                                                                               | art. 12 ust. 4 pkt 2   | 175,26       | 0,00                  | 175,26                     | 20 781,78    | 0,00                  | 20 781,78                  |
| różnice kursowe niezrealizowane                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | art. 15a ust. 2        | 333,78       | 0,00                  | 333,78                     | 102,01       | 0,00                  | 102,01                     |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:                                                                                                                                                                                                                                                     |                        | 2 330,98     | 0,00                  | 2 330,98                   | 0,00         | 0,00                  | 0,00                       |
| zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym                                                                                                                                                                                                                                                                                          | art. 12 ust. 4 pkt 2   | 2 330,98     | 0,00                  | 2 330,98                   | 0,00         | 0,00                  | 0,00                       |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:                                                                                                                                                                                           |                        | 78 550,15    | 0,00                  | 78 550,15                  | 115 196,95   | 0,00                  | 115 196,95                 |
| odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych                                                                                                                                                                                                                                                                                         | art. 16 ust. 1 pkt 21  | 0,00         | 0,00                  | 0,00                       | 3,00         | 0,00                  | 3,00                       |
| odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych                                                                                                                                                                                                                                                 | art. 16 ust. 1 pkt 26a | 6 467,46     | 0,00                  | 6 467,46                   | 18 450,80    | 0,00                  | 18 450,80                  |
| kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit                                                                                                           | art. 16 ust. 1 pkt 37  | 15 249,70    | 0,00                  | 15 249,70                  | 23 212,39    | 0,00                  | 23 212,39                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        | 9 285,99     | 0,00                  | 9 285,99                   | 8 273,09     | 0,00                  | 8 273,09                   |

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

|                                                                                                                                                                                         |                           |            |      |            |            |      |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| 25% wydatków,<br>z zastrzeżeniem pkt 30,<br>z tytułu kosztów używania,<br>dla potrzeb działalności<br>gospodarczej, samochodów<br>osobowych<br>niestanowiących<br>składników majątku    | art. 16 ust. 1 pkt<br>51  | 42 164,69  | 0,00 | 42 164,69  | 36 254,94  | 0,00 | 36 254,94  |
| pozostałe wartości (suma<br>pozycji, z których każda<br>jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                    |                           | 5 382,31   | 0,00 | 5 382,31   | 29 002,73  | 0,00 | 29 002,73  |
| F. Koszty nieuznawane za<br>koszty uzyskania<br>przychodów w bieżącym<br>roku, w tym:                                                                                                   |                           | 119 176,30 | 0,00 | 119 176,30 | 19 716,91  | 0,00 | 19 716,91  |
| różnice kursowe<br>niezrealizowane                                                                                                                                                      | art. 15a ust. 3           | 102 439,66 | 0,00 | 102 439,66 | 9 259,40   | 0,00 | 9 259,40   |
| odpisów aktualizujących<br>wartość należności<br>zaliczonych do przychodów,<br>których nieściągalność nie<br>została uprawdopodobniona<br>w danym okresie na<br>podstawie ust. 2a pkt 1 | art. 16 ust. 1 pkt<br>26a | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 6 962,39   | 0,00 | 6 962,39   |
| pozostałe wartości (suma<br>pozycji, z których każda<br>jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                    |                           | 16 736,64  | 0,00 | 16 736,64  | 3 495,12   | 0,00 | 3 495,12   |
| G. Koszty uznawane za koszty<br>uzyskania przychodów w<br>roku bieżącym ujęte w<br>księgach lat ubiegłych, w<br>tym:                                                                    |                           | 9 332,62   | 0,00 | 9 332,62   | 5 417,08   | 0,00 | 5 417,08   |
| zrealizowane różnice<br>kursowe                                                                                                                                                         | art. 15a ust. 3           | 344,60     | 0,00 | 344,60     | 2 161,64   | 0,00 | 2 161,64   |
| wypłacone wynagrodzenia z<br>okresu poprzedniego                                                                                                                                        | art. 15 ust. 4g           | 1 177,90   | 0,00 | 1 177,90   | 1 082,90   | 0,00 | 1 082,90   |
| opłacone składki społeczne<br>z okresu poprzedniego                                                                                                                                     | art. 15 ust. 4h           | 2 317,22   | 0,00 | 2 317,22   | 0,00       | 0,00 | 0,00       |
| pozostałe wartości (suma<br>pozycji, z których każda<br>jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                                                    |                           | 5 492,90   | 0,00 | 5 492,90   | 2 172,54   | 0,00 | 2 172,54   |
| H. Strata z lat ubiegłych, w<br>tym:                                                                                                                                                    |                           | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       |
| I. Inne zmiany podstawy<br>opodatkowania, w tym:                                                                                                                                        |                           | 0,00       | 0,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00 | 0,00       |
| J. Podstawa opodatkowania<br>podatkiem dochodowym                                                                                                                                       |                           | 105 831,00 | 0,00 | 105 831,00 | 612 009,00 | 0,00 | 612 009,00 |
| K. Podatek dochodowy                                                                                                                                                                    |                           | 9 525,00   | 0,00 | 9 525,00   | 55 081,00  | 0,00 | 55 081,00  |

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

|         |                                                                                                                                                                     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nota 1  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych                                                                                              |
| Nota 2  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych                                                                                            |
| Nota 3  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                                                                            |
| Nota 4  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)                                                                                                       |
| Nota 5  | Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji                                                                     |
| Nota 6  | Zmiany w kapitale zapasowym                                                                                                                                         |
| Nota 7  | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                                                                                       |
| Nota 8  | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy                                                                                         |
| Nota 9  | Powiązania składników aktywów w bilansie                                                                                                                            |
| Nota 10 | Powiązania składników pasywów w bilansie                                                                                                                            |
| Nota 11 | Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                   |
| Nota 12 | Odpisy aktualizujące wartość należności                                                                                                                             |
| Nota 13 | Podatek dochodowy łączny                                                                                                                                            |
| Nota 14 | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi                                                                                                                 |
| Nota 15 | Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych                                                                        |
| Nota 16 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych                                                                                                       |
| Nota 17 | Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy                              |
| Nota 18 | Fundusze specjalne                                                                                                                                                  |
| Nota 19 | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów                                                                                 |
| Nota 20 | Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby                                                                                |
| Nota 21 | Inne przychody operacyjne                                                                                                                                           |
| Nota 22 | Inne koszty operacyjne                                                                                                                                              |
| Nota 23 | Wybrane przychody finansowe                                                                                                                                         |
| Nota 24 | Wybrane koszty finansowe                                                                                                                                            |
| Nota 25 | Stan rezerw                                                                                                                                                         |
| Nota 26 | Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych                                                                                                                |
| Nota 27 | Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych                                                                                                                     |
| Nota 28 | Zmiany w środkach trwałych                                                                                                                                          |
| Nota 29 | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość                                                                                                                            |
| Nota 30 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu |
| Nota 31 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie                         |

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.



## Nota 1

## Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

|                                 | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym: |                            |                                       |                    |                                                   | Razem        |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                 | udziały lub akcje                                               | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) |              |
| Stan na początek okresu         | 1 156 846,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 1 156 846,00 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| Zwiększenia, w tym:             | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| – nabycie                       | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| Zmniejszenia, w tym:            | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| – sprzedaż                      | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |
| Stan na koniec okresu           | 1 156 846,00                                                    | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 1 156 846,00 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00         |

## Nota 2

## Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

|                                 | Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: |                            |                                       |                    |                                                   | Razem  |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------|--------|
|                                 | udziały lub akcje                                                 | dłużne papiery wartościowe | inne papiery wartościowe (wg rodzaju) | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) |        |
| Stan na początek okresu         | 300,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 300,00 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| Zwiększenia, w tym:             | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| – nabycie                       | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| Zmniejszenia, w tym:            | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| – sprzedaż                      | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| – korekty aktualizujące wartość | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| – przemieszczenie wewnętrzne    | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |
| Stan na koniec okresu           | 300,00                                                            | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 300,00 |
| w tym w cenie nabycia           | 0,00                                                              | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00               | 0,00                                              | 0,00   |

## Nota 3

## Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|                                                     | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                         | 792,65       | 3 313,44     |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 5 487,71     | 34 671,49    |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych         | 3 006 897,50 | 515 954,59   |
| 4. Inne środki pieniężne                            | 536 000,00   | 3 110 000,00 |
| 5. Inne aktywa pieniężne                            | 175,26       | 2 330,98     |
| Razem                                               | 3 549 353,12 | 3 666 270,50 |

Polfracht spółka z o.o.

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji                                  | Kwota w PLN  | Kwota w EUR | Po przeliczeniu<br>EUR na PLN | Kwota w GBP | Po przeliczeniu<br>GBP na PLN | Kwota w USD | Po przeliczeniu<br>USD na PLN | Środki pieniężne i<br>inne aktywa<br>pieniężne razem<br>w PLN |
|----------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 1 590 617,93 | 84 275,17   | 366 428,44                    | 0,00        | 0,00                          | 268 394,28  | 1 056 131,49                  | 3 013 177,86                                                  |
| Inne środki pieniężne                              | 536 000,00   | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 536 000,00                                                    |
| Inne aktywa pieniężne                              | 175,26       | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 175,26                                                        |
| Razem                                              | 2 126 793,19 | 84 275,17   | 366 428,44                    | 0,00        | 0,00                          | 268 394,28  | 1 056 131,49                  | 3 549 353,12                                                  |

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria/emisja | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów | Cena emisyjna akcji/udziałów | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|
| 1. pracownicy Polfracht Sp. z o.o.                                                         |              | 19.11.1999       | wkład pieniężny          | 19.11.1999                   | 442,00                | 884,00       | 500,00                       | 283 588,97                               | 39,64                          |
| w tym uprzywilejowane                                                                      |              |                  |                          |                              | 442,00                | 884,00       | 500,00                       | 283 588,97                               | 39,64                          |
| 2. emeryci Polfracht Sp. z o.o.                                                            |              | 19.11.1999       | wkład pieniężny          | 19.11.1999                   | 591,00                | 1 182,00     | 500,00                       | 379 187,97                               | 53,00                          |
| w tym uprzywilejowane                                                                      |              |                  |                          |                              | 591,00                | 1 182,00     | 500,00                       | 379 187,97                               | 53,00                          |
| 3. pracownicy Polfracht Agencja Żegluga Sp. z o.o.                                         |              | 19.11.1999       | wkład pieniężny          | 19.11.1999                   | 164,00                | 164,00       | 500,00                       | 105 223,06                               | 7,36                           |
| w tym uprzywilejowane                                                                      |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 4. ...                                                                                     |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| w tym uprzywilejowane                                                                      |              |                  |                          |                              | 0,00                  | 0,00         | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| Razem                                                                                      |              |                  |                          |                              | 1 197,00              | 2 230,00     |                              | 768 000,00                               | 100,00                         |

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 6

Zmiany w kapitale zapasowym

|                                                                                                                                               | 2023         | 2022         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Stan na początek okresu                                                                                                                       | 2 850 793,92 | 2 850 793,92 |
| zwiększenia (z tytułu)                                                                                                                        | 0,00         | 0,00         |
| – sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,                                                                                            | 0,00         | 0,00         |
| – podziału zysku (utworzony ustawowo)                                                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                                                  | 0,00         | 0,00         |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                                                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| wykorzystanie (z tytułu)                                                                                                                      | 450 793,92   | 0,00         |
| – pokrycie straty bilansowej                                                                                                                  | 0,00         | 0,00         |
| – umorzenie własnych udziałów                                                                                                                 | 0,00         | 0,00         |
| – podwyższenie kapitału zakładowego                                                                                                           | 0,00         | 0,00         |
| – wypłata dywidendy                                                                                                                           | 450 793,92   | 0,00         |
| Stan na koniec okresu                                                                                                                         | 2 400 000,00 | 2 850 793,92 |

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

|                                                       | 2023         | 2022         |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu      | 1 931 855,92 | 1 458 345,84 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu               | 1 931 855,92 | 1 458 345,84 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości    | 0,00         | 0,00         |
| – korekty błędów                                      | 0,00         | 0,00         |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 931 855,92 | 1 458 345,84 |
| a) zwiększenie (z tytułu)                             | 0,00         | 0,00         |
| – podziału zysku z lat ubiegłych                      | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                 | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                            | 1 931 855,92 | 1 458 345,84 |

## Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                                                                                                                                                 | 2023         | 2022         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| – wypłaty dywidendy                                                                                                                             | 1 700 000,00 | 1 458 345,84 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego                                                                | 0,00         | 0,00         |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe                                                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów                                                                                                           | 213 100,00   | 0,00         |
| – zasilenie ZFŚS                                                                                                                                | 18 755,92    | 0,00         |
| 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         |
| a) zwiększenie (z tytułu)                                                                                                                       | 0,00         | 0,00         |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                                                              | 0,00         | 0,00         |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                                                                                                           | 0,00         | 0,00         |
| b) zmniejszenie (z tytułu)                                                                                                                      | 0,00         | 0,00         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku                                                                                                       | 0,00         | 0,00         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego                                                                         | 0,00         | 0,00         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego                                                                             | 0,00         | 0,00         |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników                                                                                           | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                                                                                                           | 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         |

## Nota 8

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

|                                                                              | 2023         | 2022*        |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ZYSK / STRATA NETTO                                                          | 1 848 612,14 | 1 931 855,92 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                                             | 0,00         | 0,00         |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                                            | 0,00         | 0,00         |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                       | 8 612,14     | 18 755,92    |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)                           | 1 840 000,00 | 1 700 000,00 |
| Nagrody z zysku                                                              | 0,00         | 0,00         |
| Cele społeczne                                                               | 0,00         | 0,00         |
| Obniżenie kapitału podstawowego                                              | 0,00         | 0,00         |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)                 | 0,00         | 0,00         |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                                              | 0,00         | 0,00         |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                                      | 0,00         | 0,00         |
| Pokrycie nabytych przez Spółkę udziałów celem ich umorzenia z czystego zysku | 0,00         | 213 100,00   |

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 9

Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                   | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| a) długoterminowe                                  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                    | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                    | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |

## Nota 9

## Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie                                                                                               | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – do 12 miesięcy                                                                                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| a) długoterminowe                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – do 12 miesięcy                                                                                               | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                         | 197 390,05                   | 0,00                         | 223 058,68                        | 9 109,83                     |
| a) długoterminowe                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe                                                                                             | 197 390,05                   | 0,00                         | 223 058,68                        | 9 109,83                     |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                                 | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych                                                                                | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                                    | 183 868,25                   | 0,00                         | 206 923,25                        | 6 962,39                     |
| – do 12 miesięcy                                                                                               | 183 868,25                   | 0,00                         | 206 923,25                        | 6 962,39                     |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                          | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| – z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13 521,80                    | 0,00                         | 11 987,99                         | 0,00                         |
| – inne należności                                                                                              | 0,00                         | 0,00                         | 2 000,00                          | 0,00                         |
| – dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | 0,00                         | 0,00                         | 2 147,44                          | 2 147,44                     |

## Nota 10

## Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie                                  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1. Zobowiązania od jednostek powiązanych          | 0,00                  | 0,00                       |
| a) długoterminowe                                 | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                    | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych          | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                  | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne                                            | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe                                | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                    | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych          | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                  | 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                       |

## Nota 10

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie                                                                                      | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|
| – inne                                                                                                | 0,00                  | 0,00                       |
| 2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | 0,00                  | 0,00                       |
| a) długoterminowe                                                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne                                                                                                | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 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                       |
| 3. Zobowiązania od pozostałych jednostek                                                              | 278 245,36            | 344 644,10                 |
| a) długoterminowe                                                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                  | 0,00                       |
| – inne                                                                                                | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe                                                                                    | 278 245,36            | 344 644,10                 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów                                                                        | 0,00                  | 10 187,62                  |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                              | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:                                                     | 119 397,49            | 121 418,74                 |
| – do 12 miesięcy                                                                                      | 119 397,49            | 121 418,74                 |
| – powyżej 12 miesięcy                                                                                 | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi                                                   | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych                                                                      | 0,00                  | 0,00                       |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 136 900,77            | 197 656,41                 |
| – z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 9 560,74              | 1 177,90                   |
| – inne                                                                                                | 12 386,36             | 14 203,43                  |

## Nota 11

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

| Tytuł aktywu trwałego    | Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym | Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym | Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący:<br>- w rachunku zysków i strat<br>- w kapitale własnym<br>- w ujemnej wartości firmy | Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą |
|--------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Udziały                  | 0,00                                   | 0,00                                        |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |
| Akcje                    | 0,00                                   | 0,00                                        |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |
| Inne papiery wartościowe | 0,00                                   | 0,00                                        |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                |

## Nota 11

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Tytuł aktywu trwałego                | Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym | Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym | Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący:<br>- w rachunku zysków i strat<br>- w kapitale własnym<br>- w ujemnej wartości firmy | Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą |
|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Udzielone pożyczki                   | 6 467,46                               | 11 749,12                                   | RZiS G II                                                                                                                                                     |                                                                                                                                |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00                                   | 6 701,68                                    | RZiS G II                                                                                                                                                     |                                                                                                                                |

## Komentarz:

W roku 2023 została zlikwidowana Spółka Cargo Fracht, w której Spółka Polfracht posiadała udziały. Z uwagi na trudną sytuację finansową zlikwidowanej Spółki Cargo Fracht, Spółka Polfracht posiadała utworzone w latach poprzednich odpisy aktualizujące - na udziały w tej Spółce na kwotę 1 757 030,46 zł, - na niespłacone zobowiązania względem Spółki Polfracht z tytułu udzielonej pożyczki na kwotę 68 082,27 zł oraz na naliczone i nieotrzymane odsetki z tytułu spłaconych za Spółkę Cargo Fracht zobowiązań leasingowych i udzielonych pożyczek na kwotę 288

## Nota 12

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności                                              | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|                                                                | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności od kontrahenta z tytułu zapłaty za niego należności | 134 176,38                                   | 0,00        | 0,00          | 134 176,38  | 0,00                           |
| Należności od kontrahenta z tytułu dostaw i usług              | 9 109,83                                     | 817,00      | 0,00          | 7 222,24    | 2 704,59                       |
|                                                                | 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                           |

## Nota 13

Podatek dochodowy łączny

|                                                                                       |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Podatek dochodowy przed odliczeniami, zgodny z notą podatkową                         | 9 525,00  | 55 081,00 |
| Odliczenia od podatku:                                                                | 0,00      | 0,00      |
| - zapłacony podatek od przychodów z budynków                                          | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                 | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                 | 0,00      | 0,00      |
| Podatek dochodowy bieżący, w tym:                                                     | 9 525,00  | 55 081,00 |
| - podatek dochodowy od działalności zaniechanej                                       | 0,00      | 0,00      |
| Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych                                     | 0,00      | 0,00      |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy                              | 0,00      | 0,00      |
| Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego | 0,00      | 0,00      |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony                                             | -9 634,00 | - 986,00  |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony                                             | - 173,00  | -86,00    |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat                   | - 282,00  | 54 009,00 |

## Nota 14

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Opis transakcji                                               | Nazwa spółki                              | 2023       | 2022       |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------|------------|
| wynajem pomieszczeń biurowych i zwrot świadczeń za media itp. | Polfracht Agencja Żeglugowa Spółka z o.o. | 107 741,17 | 100 505,99 |
| wynajem pomieszczeń biurowych i zwrot świadczeń za media itp. | Cropol Shipping Spółka z o.o.             | 12 005,10  | 9 669,84   |
| wynajem pomieszczeń biurowych i zwrot świadczeń za media itp. | Cargo Fracht Spółka z o.o.                | 0,00       | 3 671,66   |
|                                                               |                                           | 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       |

## Nota 14

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Opis transakcji | Nazwa spółki | 2023 | 2022 |
|-----------------|--------------|------|------|
|                 |              | 0,00 | 0,00 |
|                 |              | 0,00 | 0,00 |
|                 |              | 0,00 | 0,00 |
|                 |              | 0,00 | 0,00 |
|                 |              | 0,00 | 0,00 |

## Nota 15

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych

| Waluta | kurs dla okresu | kurs dla okresu |
|--------|-----------------|-----------------|
| Euro   | 4,348           | 4,6899          |
| USD    | 3,935           | 4,4018          |
| GBP    | 0,00            | 0,00            |
| ...    | 0,00            | 0,00            |
| ...    | 0,00            | 0,00            |

## Nota 16

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

|                                                              | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Ogółem, z tego:                                              | 10,00                                            | 10,00                                                 |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 9,00                                             | 9,00                                                  |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 1,00                                             | 1,00                                                  |
| – uczniowie                                                  | 0,00                                             | 0,00                                                  |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00                                             | 0,00                                                  |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00                                             | 0,00                                                  |

## Nota 17

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

| Wynagrodzenia                                                                                       | 2023       | 2022       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:     |            |            |
| 1. Wynagrodzenie                                                                                    | 447 196,03 | 434 851,25 |
| Zarząd                                                                                              | 447 196,03 | 434 851,25 |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:     | 18 000,00  | 18 000,00  |
| 1. Wynagrodzenie                                                                                    | 18 000,00  | 18 000,00  |
| Rada Nadzorcza                                                                                      | 18 000,00  | 18 000,00  |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                                                                                  | 0,00       | 0,00       |
| III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym: | 0,00       | 0,00       |
| 1. Wynagrodzenie                                                                                    | 0,00       | 0,00       |

## Nota 17

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wynagrodzenia                      | 2023       | 2022       |
|------------------------------------|------------|------------|
| (pełniona funkcja)                 | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                 | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                 | 0,00       | 0,00       |
| 2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                 | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                 | 0,00       | 0,00       |
| (pełniona funkcja)                 | 0,00       | 0,00       |
| RAZEM                              | 465 196,03 | 452 851,25 |

## Nota 18

## Fundusze specjalne

| Tytuł                                                  | 2023      | 2022      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Fundusz socjalny                                       | 16 541,91 | 52 206,14 |
| Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych | 0,00      | 0,00      |
| Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej          | 0,00      | 0,00      |
| ...                                                    | 0,00      | 0,00      |
| Razem                                                  | 16 541,91 | 52 206,14 |

## Nota 19

## Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

|                                                             | 2023                     |                          | 2022                     |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                             | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)                      | 119 746,27               | 3 473 670,49             | 113 847,49               | 3 973 807,11             |
| – przychody netto ze sprzedaży produktów                    | 119 746,27               | 3 473 670,49             | 113 847,49               | 3 973 807,11             |
| – ...                                                       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| – ...                                                       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| 2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)                 | 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                     |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)                    | 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                     |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 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                     |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)         | 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                     |
| RAZEM                                                       | 119 746,27               | 3 473 670,49             | 113 847,49               | 3 973 807,11             |
| w tym:                                                      |                          |                          |                          |                          |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych                            | 119 746,27               | 2 144 949,21             | 113 847,49               | 2 488 666,15             |
| – produkty/usługi                                           | 119 746,27               | 2 144 949,21             | 113 847,49               | 2 488 666,15             |
| – towary                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż eksportowa                                         | 0,00                     | 21 880,44                | 0,00                     | 130 627,51               |
| – produkty/usługi                                           | 0,00                     | 21 880,44                | 0,00                     | 130 627,51               |
| – towary                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |
| Sprzedaż wewnątrzzunijna                                    | 0,00                     | 1 306 840,84             | 0,00                     | 1 354 513,45             |
| – produkty/usługi                                           | 0,00                     | 1 306 840,84             | 0,00                     | 1 354 513,45             |
| – towary                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     |



## Nota 20

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|                                                      | 2023         | 2022         |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby    | 0,00         | 0,00         |
| B. Koszty wg rodzajów                                | 3 641 010,18 | 3 616 867,95 |
| 1. Amortyzacja                                       | 7 703,62     | 5 131,46     |
| 2. Zużycie materiałów i energii                      | 582 363,13   | 437 227,82   |
| 3. Usługi obce                                       | 727 938,90   | 965 400,39   |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                          | 238 954,35   | 224 765,19   |
| – podatek akcyzowy                                   | 0,00         | 0,00         |
| 5. Wynagrodzenia                                     | 1 601 700,72 | 1 529 615,44 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 376 344,13   | 335 677,42   |
| – emerytalne                                         | 157 316,16   | 144 925,63   |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)             | 106 005,33   | 119 050,23   |
| – podróże służbowe                                   | 23 352,89    | 27 911,13    |
| – ubezpieczenia majątkowe                            | 37 163,34    | 35 426,71    |
| – reprezentacja                                      | 15 249,70    | 23 212,39    |
| – pozostałe koszty rodzajowe                         | 30 239,40    | 32 500,00    |
| RAZEM                                                | 3 641 010,18 | 3 616 867,95 |

## Nota 21

Inne przychody operacyjne

|                                                                               | 2023      | 2022     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)                                              | 0,00      | 0,00     |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00     |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00     |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00     |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00     |
| II. Pozostałe, w tym:                                                         | 33 370,66 | 5 355,37 |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 259,85    | 0,00     |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00      | 0,00     |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00      | 0,00     |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 0,00      | 0,00     |
| 6) przedawnione zobowiązania                                                  | 0,00      | 527,87   |
| 7) zwrócone, umorzone podatki                                                 | 0,00      | 0,00     |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 26 382,12 | 0,00     |
| 9) pozostałe koszty operacyjne                                                | 4,53      | 4 827,50 |
| 10) otrzymane odszkodowania                                                   | 6 724,16  | 0,00     |
| Inne przychody operacyjne RAZEM                                               | 33 370,66 | 5 355,37 |

## Nota 22

Inne koszty operacyjne

|                                                                               | 2023      | 2022      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| I. Utworzone rezerwy (z tytułu)                                               | 0,00      | 0,00      |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| – ...                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| II. Pozostałe, w tym:                                                         | 22 386,88 | 51 417,31 |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 0,00      | 6 962,39  |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |           |           |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00      | 0,00      |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |           |           |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00      | 0,00      |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |           |           |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów                                        | 0,00      | 0,00      |
| Przyczyna utworzenia:                                                         |           |           |
| 5) koszty postępowania spornego                                               | 4 407,09  | 20 274,00 |
| 6) przedawnione należności                                                    | 293,16    | 0,00      |

## Nota 22

## Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                                                             | 2023      | 2022      |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                  | 0,00      | 0,00      |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00      | 0,00      |
| 9) pozostałe koszty operacyjne                              | 10 870,14 | 24 180,92 |
| 10) koszty likwidacji szkód w środkach trwałych             | 6 816,49  | 0,00      |
| Inne koszty operacyjne RAZEM                                | 22 386,88 | 51 417,31 |

## Nota 23

## Wybrane przychody finansowe

|                                                                     | 2023         | 2022         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem | 1 833 853,87 | 1 284 033,67 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                 | 1 833 853,87 | 1 284 033,67 |
| – od jednostek zależnych                                            | 1 833 853,87 | 1 284 033,67 |
| – od jednostek współzależnych                                       | 0,00         | 0,00         |
| – od jednostek stowarzyszonych                                      | 0,00         | 0,00         |
| – od znaczącego inwestora                                           | 0,00         | 0,00         |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                              | 0,00         | 0,00         |
| – od jednostki dominującej                                          | 0,00         | 0,00         |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                              | 0,00         | 0,00         |
| b) od pozostałych jednostek                                         | 0,00         | 0,00         |
| II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem                      | 73 356,87    | 83 103,81    |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek                                    | 6 467,46     | 11 749,12    |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                 | 6 467,46     | 11 749,12    |
| – od jednostek zależnych                                            | 6 467,46     | 11 749,12    |
| – od jednostek współzależnych                                       | 0,00         | 0,00         |
| – od jednostek stowarzyszonych                                      | 0,00         | 0,00         |
| – od znaczącego inwestora                                           | 0,00         | 0,00         |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                              | 0,00         | 0,00         |
| – od jednostki dominującej                                          | 0,00         | 0,00         |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                              | 0,00         | 0,00         |
| b) od pozostałych jednostek                                         | 0,00         | 0,00         |
| 2) pozostałe odsetki                                                | 66 889,41    | 71 354,69    |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                 | 0,00         | 6 701,68     |
| – od jednostek zależnych                                            | 0,00         | 6 701,68     |
| – od jednostek współzależnych                                       | 0,00         | 0,00         |
| – od jednostek stowarzyszonych                                      | 0,00         | 0,00         |
| – od znaczącego inwestora                                           | 0,00         | 0,00         |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                              | 0,00         | 0,00         |
| – od jednostki dominującej                                          | 0,00         | 0,00         |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                              | 0,00         | 0,00         |
| b) od pozostałych jednostek                                         | 66 889,41    | 64 653,01    |
| III. Inne przychody finansowe razem                                 | 99 448,47    | 246 554,02   |
| 1) dodatnie różnice kursowe                                         | 7 790,06     | 46 554,02    |
| – zrealizowane                                                      | 7 456,28     | 46 452,01    |
| – niezrealizowane                                                   | 333,78       | 102,01       |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)                                    | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                               | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                               | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                               | 0,00         | 0,00         |
| 3) pozostałe, w tym:                                                | 91 658,41    | 200 000,00   |
| – przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych                   | 0,00         | 0,00         |
| – przychody z tytułu rozwiązania odpisu aktualizującego             | 91 658,41    | 200 000,00   |
| – ...                                                               | 0,00         | 0,00         |
| – ...                                                               | 0,00         | 0,00         |

## Nota 24

## Wybrane koszty finansowe

|                                                                              | 2023       | 2022      |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem                                   | 6,23       | 7,90      |
| 1) od kredytów i pożyczek                                                    | 0,00       | 0,00      |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:                                         | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostek zależnych                                                    | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostek współzależnych                                               | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostek stowarzyszonych                                              | 0,00       | 0,00      |
| – dla znaczącego inwestora                                                   | 0,00       | 0,00      |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej                                      | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostki dominującej                                                  | 0,00       | 0,00      |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych                                      | 0,00       | 0,00      |
| b) dla innych jednostek                                                      | 0,00       | 0,00      |
| 2) pozostałe odsetki                                                         | 6,23       | 7,90      |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:                                         | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostek zależnych                                                    | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostek współzależnych                                               | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostek stowarzyszonych                                              | 0,00       | 0,00      |
| – dla znaczącego inwestora                                                   | 0,00       | 0,00      |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej                                      | 0,00       | 0,00      |
| – dla jednostki dominującej                                                  | 0,00       | 0,00      |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych                                      | 0,00       | 0,00      |
| b) dla innych jednostek                                                      | 6,23       | 7,90      |
| II. Inne koszty finansowe razem                                              | 121 713,20 | 52 543,39 |
| 1) ujemne różnice kursowe                                                    | 115 245,74 | 34 092,59 |
| – zrealizowane                                                               | 12 806,08  | 24 867,86 |
| – niezrealizowane                                                            | 102 439,66 | 9 224,73  |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                                              | 0,00       | 0,00      |
| – ...                                                                        | 0,00       | 0,00      |
| – ...                                                                        | 0,00       | 0,00      |
| – ...                                                                        | 0,00       | 0,00      |
| 3) pozostałe, w tym:                                                         | 6 467,46   | 18 450,80 |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych                               | 0,00       | 0,00      |
| – odpisy aktualizujące wartość doliczonych odsetek od należności finansowych | 6 467,46   | 18 450,80 |
| – ...                                                                        | 0,00       | 0,00      |
| – ...                                                                        | 0,00       | 0,00      |

## Nota 25

## Stan rezerw

|                                                | Stan na początek | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 219,00           | 46,00       | 210,00        | 9,00        | 46,00                 |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| a) długoterminowe                              | 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                  |
| b) krótkoterminowe                             | 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                  |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym:                   | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| a) długoterminowe                              | 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                  |
| b) krótkoterminowe                             | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| – ...                                          | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |

## Nota 25

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|       | Stan na początek | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-------|------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|
| - ... | 0,00             | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| Razem | 219,00           | 46,00       | 210,00        | 9,00        | 46,00                 |

## Nota 26

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|                                                                                                                     | 2023      | 2022      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                                                           | 11 624,00 | 1 990,00  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:                                                          | 11 624,00 | 1 990,00  |
| - wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat       | 0,00      | 0,00      |
| - w roku ...                                                                                                        | 0,00      | 0,00      |
| - w roku ...                                                                                                        | 0,00      | 0,00      |
| - w roku ...                                                                                                        | 0,00      | 0,00      |
| - wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | 0,00      | 0,00      |
| - wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):              | 11 624,00 | 1 990,00  |
| - z tytułu zarachowanych ujemnych różnic kursowych                                                                  | 9 219,00  | 834,00    |
| - inne                                                                                                              | 2 405,00  | 1 156,00  |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 0,00      | 0,00      |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00      | 0,00      |
| - kredyty                                                                                                           | 0,00      | 0,00      |
| - obligacje                                                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| - inne                                                                                                              | 0,00      | 0,00      |
| 3. Inne                                                                                                             | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:                                                 | 29 190,48 | 35 552,87 |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                                   | 22 290,75 | 29 979,09 |
| 2. Opłacony z góry czynsz                                                                                           | 0,00      | 0,00      |
| 3. Opłacone z góry koszty energii                                                                                   | 0,00      | 0,00      |
| 4. Prenumerata czasopism                                                                                            | 4 173,35  | 3 961,43  |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                                           | 0,00      | 0,00      |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji                                                              | 0,00      | 0,00      |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00      | 0,00      |
| - kredyty                                                                                                           | 0,00      | 0,00      |
| - obligacje                                                                                                         | 0,00      | 0,00      |
| - inne                                                                                                              | 0,00      | 0,00      |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                        | 0,00      | 0,00      |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych                     | 0,00      | 0,00      |
| 10. Inne koszty następnego roku                                                                                     | 2 726,38  | 1 612,35  |
| Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:                                                                        | 0,00      | 0,00      |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                             | 0,00      | 0,00      |
| Stan na BO                                                                                                          | 0,00      | 0,00      |
| a) zwiększenia, w tym:                                                                                              | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| b) zmniejszenia, w tym:                                                                                             | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:                                                                          | 0,00      | 0,00      |
| a) długoterminowe, w tym:                                                                                           | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| - ...                                                                                                               | 0,00      | 0,00      |
| b) krótkoterminowe, w tym:                                                                                          | 0,00      | 0,00      |

## Nota 26

## Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                                                                                              | 2023 | 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| – nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych  | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:                                             | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe, w tym:                                                                    | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym:                                                                   | 0,00 | 0,00 |
| – nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane                                                    | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| – ...                                                                                        | 0,00 | 0,00 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych                                               | 0,00 | 0,00 |

## Nota 27

## Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|                                                            | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem      |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|------------|
| Wartość brutto na początek okresu                          | 0,00                                 | 414 953,51    | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 414 953,51 |
| Zwiększenia, w tym:                                        | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – nabycie                                                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – inne                                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – likwidacja                                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – rozchód                                                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – inne                                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Wartość brutto na koniec okresu                            | 0,00                                 | 414 953,51    | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 414 953,51 |
| Umorzenia na początek okresu                               | 0,00                                 | 414 953,51    | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 414 953,51 |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Umorzenia – zmniejszenia                                   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – likwidacja                                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – rozchód                                                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| – inne                                                     | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Razem umorzenia na koniec okresu                           | 0,00                                 | 414 953,51    | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 414 953,51 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Zwiększenia                                                | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Zmniejszenia                                               | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu                    | 0,00                                 | 0,00          | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 0,00       |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                | 0,00                                 | 100,00        | 0,00                                                           | 0,00                                                                                 | 0,00                      | 0,00                 | 100,00     |

## Nota 28

## Zmiany w środkach trwałych

|                                                            | Grunty     | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem        |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu                          | 400 000,00 | 0,00                                  | 6 097 405,05                                                                 | 1 027 761,71         | 4 059,50          | 57 490,00               | 7 586 716,26 |
| Zwiększenia, w tym:                                        | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 2 876,33          | 0,00                    | 2 876,33     |
| – nabycie                                                  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 2 876,33          | 0,00                    | 2 876,33     |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| – inne                                                     | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 810,86            | 0,00                    | 810,86       |
| – likwidacja                                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| – aktualizacja wartości                                    | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| – rozchód                                                  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 810,86            | 0,00                    | 810,86       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| – inne                                                     | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Wartość brutto na koniec okresu                            | 400 000,00 | 0,00                                  | 6 097 405,05                                                                 | 1 027 761,71         | 6 124,97          | 57 490,00               | 7 588 781,73 |
| Umorzenie na początek okresu                               | 400 000,00 | 0,00                                  | 6 082 942,70                                                                 | 1 013 358,00         | 4 059,50          | 33 890,00               | 7 534 250,20 |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia                            | 0,00       | 0,00                                  | 769,05                                                                       | 4 058,24             | 2 876,33          | 0,00                    | 7 703,62     |
| Zmniejszenia, w tym:                                       | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 810,86            | 0,00                    | 810,86       |
| – likwidacja                                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| – rozchód                                                  | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 810,86            | 0,00                    | 810,86       |
| – przemieszczenie wewnętrzne                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| – inne                                                     | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Umorzenie na koniec okresu                                 | 400 000,00 | 0,00                                  | 6 083 711,75                                                                 | 1 017 416,24         | 6 124,97          | 33 890,00               | 7 541 142,96 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Zwiększenia                                                | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Zmniejszenia                                               | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu   | 0,00       | 0,00                                  | 0,00                                                                         | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00         |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                  | 0,00       | 0,00                                  | 14 462,35                                                                    | 14 403,71            | 0,00              | 23 600,00               | 52 466,06    |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu                    | 0,00       | 0,00                                  | 13 693,30                                                                    | 10 345,47            | 0,00              | 23 600,00               | 47 638,77    |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)                | 100,00     | 0,00                                  | 100,00                                                                       | 99,00                | 100,00            | 59,00                   | 99,00        |

## Nota 29

## Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Treść (nr działki, adres)                                        | Powierzchnia (m2) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                                                                  |                   |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
| Gdynia, ul. Pułaskiego 8, dz. 889/257, 891/205, 885/260, 860/259 | 1335              | 400 000,00                       | 0,00                                   | 0,00         | 400 000,00                     |
|                                                                  |                   | 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                           |

## Nota 30

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

| Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT | Rodzaj umowy                | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                                          |                             |                                  | Zwiększenia                            | Zmniejszenia |                                |
| Środki transportu                        | umowa leasingu operacyjnego | 16 276,91                        | 0,00                                   | 16 276,91    | 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                           |

## Nota 31

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

|                                                                                     | 2023      | 2022     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 12 718,39 | 7 244,80 |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                             | 0,00      | 0,00     |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                     | 0,00      | 0,00     |
| RAZEM                                                                               | 12 718,39 | 7 244,80 |

Sporządzono ..... Gdynia ..... dnia 27.03.2024 .....  
 (miejscowość) (data)

.....  
Izabela Janowska  
 (nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Prezes Zarządu - Wojciech Brzoso  
 Wiceprezes Zarządu .....Jarosław Kostrubała.....  
 (podpisy)

## Analiza finansowa – BILANS

|                                                                                      | 31.12.2023          | % sumy<br>bilansowej | 31.12.2022          | % sumy<br>bilansowej | 31.12.2021          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                                                        |                     |                      |                     |                      |                     |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                                                 |                     |                      |                     |                      |                     |
| wartości niematerialne i prawne                                                      | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| rzeczowe aktywa trwałe                                                               | 66 741,76           | 1,33                 | 59 710,86           | 1,12                 | 66 797,52           |
| należności długoterminowe                                                            | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| inwestycje długoterminowe                                                            | 1 157 146,00        | 23,09                | 1 157 146,00        | 21,64                | 1 157 146,00        |
| długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                            | 11 624,00           | 0,23                 | 1 990,00            | 0,04                 | 1 004,00            |
| <b>Razem</b>                                                                         | <b>1 235 511,76</b> | <b>24,65</b>         | <b>1 218 846,86</b> | <b>22,79</b>         | <b>1 224 947,52</b> |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                                               |                     |                      |                     |                      |                     |
| zapasy                                                                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| należności krótkoterminowe                                                           | 197 390,05          | 3,94                 | 213 948,85          | 4,00                 | 274 783,16          |
| 1) od jednostek powiązanych                                                          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług                                                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 2) od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 17 500,33           |
| a) z tytułu dostaw i usług                                                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 17 500,33           |
| 3) od pozostałych jednostek                                                          | 197 390,05          | 3,94                 | 213 948,85          | 4,00                 | 257 282,83          |
| a) z tytułu dostaw i usług                                                           | 183 868,25          | 3,67                 | 199 960,86          | 3,74                 | 247 792,09          |
| b) inne                                                                              | 13 521,80           | 0,27                 | 13 987,99           | 0,26                 | 9 490,74            |
| inwestycje krótkoterminowe                                                           | 3 549 353,12        | 70,82                | 3 666 270,50        | 68,56                | 3 720 354,14        |
| krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                           | 29 190,48           | 0,58                 | 35 552,87           | 0,66                 | 33 175,84           |
| <b>Razem</b>                                                                         | <b>3 775 933,65</b> | <b>75,35</b>         | <b>3 915 772,22</b> | <b>73,22</b>         | <b>4 028 313,14</b> |
| <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>Udziały własne</b>                                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>213 100,00</b>   | <b>3,98</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                  | <b>5 011 445,41</b> | <b>100,00</b>        | <b>5 347 719,08</b> | <b>100,00</b>        | <b>5 253 260,66</b> |
| <b>PASYWA</b>                                                                        |                     |                      |                     |                      |                     |
| <b>Kapitał własny</b>                                                                |                     |                      |                     |                      |                     |
| kapitał podstawowy                                                                   | 768 000,00          | 15,32                | 768 000,00          | 14,36                | 768 000,00          |
| kapitał zapasowy                                                                     | 2 400 000,00        | 47,89                | 2 850 793,92        | 53,31                | 2 850 793,92        |
| kapitał z aktualizacji wyceny                                                        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| pozostałe kapitały rezerwowe                                                         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| zysk (strata) z lat ubiegłych                                                        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| zysk (strata) netto                                                                  | 1 848 612,14        | 36,89                | 1 931 855,92        | 36,12                | 1 458 345,84        |
| odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                       | - 300 000,00        | -5,99                | - 600 000,00        | -11,22               | - 300 000,00        |
| <b>Razem</b>                                                                         | <b>4 716 612,14</b> | <b>94,12</b>         | <b>4 950 649,84</b> | <b>92,57</b>         | <b>4 777 139,76</b> |
| <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                        |                     |                      |                     |                      |                     |
| rezerwy na zobowiązania                                                              | 46,00               | 0,00                 | 219,00              | 0,00                 | 305,00              |
| zobowiązania długoterminowe                                                          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 10 187,62           |
| zobowiązania krótkoterminowe                                                         | 294 787,27          | 5,88                 | 396 850,24          | 7,42                 | 381 089,48          |
| 1) wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług                                                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| 2) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług                                                           | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne                                                                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |



Analiza finansowa – BILANS

|                                      |              |        |              |        |              |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| 3) wobec pozostałych jednostek       | 278 245,36   | 5,55   | 344 644,10   | 6,44   | 381 089,48   |
| a) z tytułu dostaw i usług           | 119 397,49   | 2,38   | 121 418,74   | 2,27   | 213 389,52   |
| b) inne zobowiązania krótkoterminowe | 158 847,87   | 3,17   | 223 225,36   | 4,17   | 167 699,96   |
| 4) fundusze specjalne                | 16 541,91    | 0,33   | 52 206,14    | 0,98   | 84 538,80    |
| rozliczenia międzyokresowe           | 0,00         | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00         |
| Razem                                | 294 833,27   | 5,88   | 397 069,24   | 7,43   | 476 120,90   |
|                                      |              |        |              |        |              |
| PASYWA RAZEM                         | 5 011 445,41 | 100,00 | 5 347 719,08 | 100,00 | 5 253 260,66 |

Analiza finansowa – Rachunek zysków i strat metodą porównawczą

|                                                               | Rok kończący<br>się 31.12.2023 | Dynamika<br>2023/2022 | Rok kończący<br>się 31.12.2022 | Dynamika<br>2022/2021 | Rok kończący<br>się 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi                |                                |                       |                                |                       |                                |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 3 593 416,76                   | 0,88                  | 4 087 654,60                   | 1,10                  | 3 717 114,63                   |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów             | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Razem                                                         | 3 593 416,76                   | 0,88                  | 4 087 654,60                   | 1,10                  | 3 717 114,63                   |
| Wartość sprzedanych towarów i                                 | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Koszty działalności operacyjnej                               |                                |                       |                                |                       |                                |
| Amortyzacja                                                   | 7 703,62                       | 1,50                  | 5 131,46                       | 0,92                  | 5 557,29                       |
| Zużycie materiałów i energii                                  | 582 363,13                     | 1,33                  | 437 227,82                     | 0,98                  | 446 366,07                     |
| Usługi obce                                                   | 727 938,90                     | 0,75                  | 965 400,39                     | 0,85                  | 1 135 459,87                   |
| Podatki i opłaty                                              | 238 954,35                     | 1,06                  | 224 765,19                     | 1,10                  | 203 798,71                     |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                    | 2 084 050,18                   | 1,05                  | 1 984 343,09                   | 0,98                  | 2 021 305,39                   |
| Razem                                                         | 3 641 010,18                   | 1,01                  | 3 616 867,95                   | 0,95                  | 3 812 487,33                   |
| Zysk ze sprzedaży                                             | -47 593,42                     | -0,10                 | 470 786,65                     | -4,94                 | -95 372,70                     |
| Pozostałe przychody operacyjne                                |                                |                       |                                |                       |                                |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        | 26 382,12                      | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 28 716,27                      |
| Dotacje                                                       | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Aktualizacja wartości aktywów                                 | 259,85                         | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Inne przychody operacyjne                                     | 6 728,69                       | 1,26                  | 5 355,37                       | 0,04                  | 128 892,95                     |
| Razem                                                         | 33 370,66                      | 6,23                  | 5 355,37                       | 0,03                  | 157 609,22                     |
| Pozostałe koszty operacyjne                                   |                                |                       |                                |                       |                                |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Aktualizacja wartości aktywów                                 | 0,00                           | 0,00                  | 6 962,39                       | 3,24                  | 2 147,44                       |
| Inne koszty operacyjne                                        | 22 386,88                      | 0,50                  | 44 454,92                      | 1,35                  | 32 983,19                      |
| Razem                                                         | 22 386,88                      | 0,44                  | 51 417,31                      | 1,46                  | 35 130,63                      |
| Zysk(strata) z działalności operacyjnej                       | -36 609,64                     | -0,09                 | 424 724,71                     | 15,67                 | 27 105,89                      |
| Przychody finansowe                                           |                                |                       |                                |                       |                                |
| Dywidendy i udziały w zyskach                                 | 1 833 853,87                   | 1,43                  | 1 284 033,67                   | 0,92                  | 1 394 762,74                   |
| Odsetki                                                       | 73 356,87                      | 0,88                  | 83 103,81                      | 5,30                  | 15 674,59                      |
| Zysk z tytułu rozchodu aktywów                                | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 23 591,11                      |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Inne                                                          | 91 658,41                      | 0,43                  | 212 461,43                     | 12,96                 | 16 398,82                      |
| Razem                                                         | 1 998 869,15                   | 1,27                  | 1 579 598,91                   | 1,09                  | 1 450 427,26                   |
| Koszty finansowe                                              |                                |                       |                                |                       |                                |
| Odsetki                                                       | 6,23                           | 0,79                  | 7,90                           | 0,88                  | 8,97                           |
| Strata z tytułu rozchodu aktywów                              | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Inne                                                          | 113 923,14                     | 6,17                  | 18 450,80                      | 1,18                  | 15 674,34                      |
| Razem                                                         | 113 929,37                     | 6,17                  | 18 458,70                      | 1,18                  | 15 683,31                      |
| Zysk/strata brutto                                            | 1 848 330,14                   | 0,93                  | 1 985 864,92                   | 1,36                  | 1 461 849,84                   |
| Podatek dochodowy                                             | - 282,00                       | -0,01                 | 54 009,00                      | 15,41                 | 3 504,00                       |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty) | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           | 0,00                  | 0,00                           |
| Zysk/strata netto                                             | 1 848 612,14                   | 0,96                  | 1 931 855,92                   | 1,32                  | 1 458 345,84                   |

Analiza finansowa – Wskaźniki I

|                                                                                                                                          | 2023  | 2022  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Rentowność majątku                                                                                                                       |       |       |
| wynik finansowy netto x 100<br>średnioroczny stan aktywów                                                                                | 35,69 | 36,45 |
| Rentowność kapitału własnego                                                                                                             |       |       |
| wynik finansowy netto x 100<br>średnioroczny stan kapitału własnego                                                                      | 38,24 | 39,72 |
| Rentowność netto sprzedaży                                                                                                               |       |       |
| wynik finansowy netto x 100<br>przychody netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów                                          | 51,44 | 47,26 |
| Wskaźnik płynności I                                                                                                                     |       |       |
| aktywa obrotowe ogółem*)<br>zobowiązania krótkoterminowe                                                                                 | 12,81 | 9,87  |
| Wskaźnik płynności II                                                                                                                    |       |       |
| aktywa obrotowe ogółem*) – zapasy<br>zobowiązania krótkoterminowe*)                                                                      | 12,81 | 9,87  |
| Szybkość spłat należności w dniach                                                                                                       |       |       |
| średnioroczny stan ogółu należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni<br>przychód netto ze sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów | 0,06  | 0,07  |
| Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi                                                                 |       |       |
| kapitał (fundusz) własny + rezerwy długoterminowe<br>aktywa trwałe                                                                       | 3,82  | 4,06  |
| Wartość księgowa na jedną akcję                                                                                                          |       |       |
| kapitał własny<br>liczba akcji                                                                                                           | 0,00  | 0,00  |
| Wynik finansowy na jedną akcję                                                                                                           |       |       |
| wynik finansowy netto za ostatnie 12 miesięcy<br>liczba akcji                                                                            | 0,00  | 0,00  |

Analiza finansowa – Wskaźniki II (RZiS metodą porównawczą)

|                                                                                                               | 2023  | 2022  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Szybkość obrotu zobowiązań w dniach                                                                           |       |       |
| średnioroczny stan ogółu zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni                                         | 12,07 | 16,89 |
| Koszty działalności operacyjnej + /- zmiana stanu produktów + koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby |       |       |
| Szybkość obrotu zapasów w dniach                                                                              |       |       |
| średnioroczny stan zapasów x 365                                                                              | 0,00  | 0,00  |
| Koszty działalności operacyjnej – zmiana stanu produktów – koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby    |       |       |
| Marża brutto na sprzedaży                                                                                     |       |       |
| zysk (strata) brutto na sprzedaży                                                                             | -0,01 | 0,12  |
| przychody ze sprzedaży                                                                                        |       |       |

**Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki z o.o. Polfracht za 2023 rok,**  
sporządzone zgodnie z postanowieniami art. 49 ustawy z dnia 29.09.1994 r.  
o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 295)

**1. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Polfracht** z siedzibą w Gdyni przy ulicy Kazimierza Pułaskiego 8, jest spółką prawa handlowego wpisaną - postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku, XVI Wydział Gospodarczy z dnia 06.12.2001 r. - do Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS : 0000069177.

**2. Przedmiot działalności :**

- pośrednictwo przy zawieraniu umów o przewóz morzem ładunków polskich i obcych,
- bukowanie ładunków na statki liniowe, frachtowanie barek,
- działalność usługowa wspomagająca transport morski,
- działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
- pośrednictwo przy zawieraniu umów o holowanie pełnomorskie,
- poradnictwo transportowe,
- inna działalność żegluga i handlowa,
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym i ubezpieczeniami,
- działalność usługowa w zakresie wynajmu pomieszczeń,
- pozostałe usługi związane z prowadzeniem działalności gospodarczej ( EKD 74 )

**3. Zatrudnienie** w Spółce w roku 2023 zmieniło się w porównaniu do dnia bilansowego roku poprzedniego i na dzień 31.12.2023 roku wynosiło **9 osób**.

**4. Organy Spółki :**

- Zarząd dwuosobowy, na dzień bilansowy 2023 roku:
  - Prezes Zarządu - Wojciech Brzosko
  - Wiceprezes Zarządu - Jarosław Kostrubała
  
- Rada Nadzorcza wg stanu na dzień bilansowy 2023 roku w składzie :
  - Wojciech Budny                      - Przewodniczący Rady Nadzorczej
  - Mirosław Miłoszewski              - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
  - Marzena Jakubiec                      - Sekretarz Rady Nadzorczej

**5. Kapitały - stan na dzień 31 grudnia 2023 r.:**

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| - Zakładowy ..... | 768,0 tys. zł   |
| - Zapasowy .....  | 2.400,0 tys. zł |

Kapitał zakładowy w roku bilansowym pozostał na niezmienionym poziomie w porównaniu do roku poprzedniego.

Wartość kapitału zapasowego uległa zmniejszeniu w roku bilansowym 2023. Kwota 450 793,92 zł kapitału zapasowego została przeznaczona na wypłatę dywidendy.

**6. W 2023 roku Spółka osiągnęła przychody z działalności podstawowej w kwocie 3.593.416,76 zł, z czego :**

- z działalności maklerskiej - 1 594 844,80 zł
- z wynajmu pomieszczeń - 1 236 375,51 zł
- ze zwrotu świadczeń - 762 196,45 zł

**7. Koszty działalności podstawowej wyniosły 3 641 010,18 zł.**

W efekcie takiego ukształtowania się przychodów i kosztów działalności podstawowej, Spółka wykazuje w roku 2023 stratę ze sprzedaży w kwocie **47 593,42 zł.**

**8. Nadwyżka przychodów operacyjnych nad kosztami o kwotę 10 983,78 zł obniżyła stratę z działalności operacyjnej do kwoty 36 609,64 zł.**

**9. Wynik z działalności operacyjnej został skorygowany in plus w obszarze działalności finansowej o kwotę 1 884 939,78 zł.**

W efekcie tak rozłożonych przychodów i kosztów Spółka uzyskała zysk z działalności gospodarczej czyli **zysk brutto równy 1 848 330,14 zł.**

**10. Zysk brutto pomniejszony został o podatek dochodowy od osób prawnych, który w 2023 roku wyniósł 9 525,00 zł.**

Podatek dochodowy od osób prawnych za 2023 rok został natomiast skorygowany in plus o podatek dochodowy odroczoney w kwocie **9 807,00 zł**, na który miały wpływ następujące pozycje:

- wyksięgowana rezerwa z tytułu podatku odroczonego o wartości **173,00 zł** oraz
- doksięgowane aktywa z tytułu podatku odroczonego o wartości **9 634,00 zł.**

**11. Z uwagi na wyższą wartość podatku dochodowego odroczonego nad podatkiem dochodowym bieżącym o kwotę 282,00 zł – zysk netto w roku 2023 był wyższy od zysku brutto o tę kwotę i wyniósł 1 848 612,14 zł.**

**12. Zarząd proponuje przeznaczyć zysk netto za rok 2023 w kwocie 1 848 612,14 zł na:**

- **1 540 000,00 zł** na wypłatę dywidendy (300 000,00 zł wypłacono jako zaliczkę w 2023 r. );
- **8 612,14 zł** na zasilenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;

**13. Bilans** sporządzony na dzień **31 grudnia 2023** roku wykazuje po stronie **aktywów i pasywów** sumę **5 011 445,41 zł** . Bilans otwarcia Spółki wykazywał sumę **5 347 719,08 zł** i był równy bilansowi zamknięcia sporządzonemu na dzień 31.12.2022 r.

W ocenie Zarządu Spółka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności finansowej i zdolności do regulowania własnych zobowiązań w określonych terminach w najbliższych 24 miesiącach. Z uwagi na wartość posiadanych aktywów pieniężnych ryzyko utraty płynności jest mało realne.

W związku z likwidacją Cargo Fracht Sp. z o.o., w której Spółka posiada udziały, Spółka Polfracht otrzymała w październiku 2023 roku kwotę 91 658,41 zł tytułem częściowej spłaty zaległych zobowiązań .

Spółka Cargo Fracht została zlikwidowana, a tym samym wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego z dniem 23 listopada 2023 roku. Na dzień likwidacji Spółki Cargo Fracht pozostały niespłacone zobowiązania względem Spółki Polfracht z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 68 082,27 zł, naliczonych i nieotrzymanych odsetek z tytułu spłaconych za Spółkę Cargo Fracht zobowiązań leasingowych i udzielonych pożyczek w kwocie 288 793,04 zł. Spółka Polfracht posiadała również udziały Spółki Cargo Fracht w kwocie nabycia 1 757 030,46 zł. Na powyższe kwoty, Spółka Polfracht posiadała utworzone w latach poprzednich odpisy aktualizujące.

Gdynia, dnia 27 marca 2024 r.

