

Sprawozdanie finansowe

eurosack sf 2023.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-05-24

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

EUROSACK S.A.

Siedziba

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Miejscowość

Warszawa

1B. Adres

Adres

Kraj

PL

Województwo

Mazowieckie

Powiat

Warszawa

Gmina

Warszawa

Nazwa ulicy

Jasna

Numer budynku

14

Numer lokalu

16a

Nazwa miejscowości

Warszawa

Kod pocztowy

00-041

Nazwa urzędu pocztowego

Warszawa

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

1072Z

KodPKD

1061Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

6271554848

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000314024

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2023-01-01

DataDo

2023-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

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

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się, stosując zasady, metody i stawki przewidziane w przepisach podatkowych. W odniesieniu do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z wyjątkiem wartości firmy spółka stosuje stawki zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992 r (z późn. zm.)
Spółka stosuje indywidualne stawki amortyzacyjne w stosunku do wartości firmy.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Należności wykazuje się w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień przeprowadzenia operacji według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego (dalej: NBP) obowiązującego dla danej waluty na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.
Na dzień bilansowy należności ujmuje się po kursie średnim NBP obowiązującym na ostatni dzień roku obrotowego.
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Wartość należności wykazana w sprawozdaniu finansowym wynika z wartości księgowej pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowowartościową zapasów wycenia się:
1/ materiały i towary
- na dzień nabycia w cenach zakupu, a na dzień bilansowy w cenach zakupu pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- rozchód wycenia się metodą FIFO, tj. „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”,
2/ produkty i wyroby gotowe według kosztu wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto,
3/ zaliczki na poczet dostaw wycenia się w wartości nominalnej.
Do rozchodu walut z rachunku dewizowego stosuje się metodę FIFO tj. „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków rozliczanych w koszty przyszłych okresów sprawozdawczych, których dotyczą. Odpisów rozliczeń dokonuje się stosownie do upływu czasu.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zobowiązania ujmuje się w księgach w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka może odstąpić od ustalenia wartości odsetek jeżeli są one nieistotne dla oceny sytuacji finansowej jednostki. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień przeprowadzenia operacji według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy zobowiązania ujmuje się po kursie średnim NBP obowiązującym na ostatni dzień roku obrotowego. Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Spółka tworzy aktywa z tytułu podatku odroczonego. Do wyceny bilansowej zastosowano średnie kursy walut obcych ogłaszane przez NBP obowiązujące na dzień 31 grudnia 2023 roku (Tabela NBP 251/A/2023 z dnia 29.12.2023 r.).

7B. ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży
Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszone o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznana w momencie wydania produktów, towarów lub wykonania usługi.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Koszty i ich rozliczenie

W Spółce prowadzi się ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Na kontach zespołu 4 ujmuje się koszty proste wg rodzajów, za które uznaje się wszystkie poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty niedające się, z punktu widzenia potrzeb Spółki, rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego, czy zostaną zaliczone do kosztów bieżącego czy przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego przenosi się przez konto 490 na konta zespołu 5- koszty wg miejsc powstawania. W ramach zespołu 4 wyodrębnia się podział umożliwiający kwalifikowanie kosztów z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

W księgach rachunkowych Spółki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Na wynik finansowy Spółki składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży towarów, z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych towarów cenach nabycia, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Koszty te wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. Ustalony w ten sposób wynik finansowy netto Spółki prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat.

7B. ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie z tytułu opodatkowanego dochodu za dany okres sprawozdawczy, ustalony przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy. Podatek odroczony wyliczany jest w oparciu o różnice przejściowe pomiędzy wartością aktywów i zobowiązań szacowaną dla celów księgowych a ich wartością szacowaną dla celów podatkowych

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023 Spółka korzysta z załącznika nr.1 do Uo. Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą a CF metodą pośrednią.

7D. pozostałe

Sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	54 966 560,52	43 999 294,31
A. Aktywa trwałe	26 563 145,68	18 249 812,86
I. Wartości niematerialne i prawne	372 372,79	458 386,89
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	372 372,79	458 386,89
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	25 887 010,89	17 398 603,97
1. Środki trwałe	23 522 556,08	12 715 276,79
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 011 894,48	1 439 280,95
C. urządzenia techniczne i maszyny	22 307 108,55	11 227 040,47
D. środki transportu	201 073,05	43 045,54
E. inne środki trwałe	2 480,00	5 909,83
2. Środki trwałe w budowie	436 527,99	2 235 629,20
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 927 926,82	2 447 697,98
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	500,00	500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	500,00	500,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	500,00	500,00
1. – udziały lub akcje	500,00	500,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	303 262,00	392 322,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	303 262,00	392 322,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	28 403 414,84	25 749 481,45

I. Zapasy	10 182 514,91	9 872 745,97
1. Materiały	6 365 998,77	7 092 989,06
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	3 524 484,43	2 623 669,91
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	292 031,71	156 087,00
II. Należności krótkoterminowe	16 831 360,54	11 196 241,59
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	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, o okresie spłaty:	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	16 831 360,54	11 196 241,59
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 611 387,42	7 210 018,62
1. – do 12 miesięcy	11 611 387,42	7 210 018,62
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 478 367,00	2 595 458,96
C. inne	2 741 606,12	1 390 764,01
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	749 229,88	4 313 413,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	749 229,88	4 313 413,21
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	385 600,65	956 415,75
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	385 600,65	956 415,75
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	363 629,23	3 356 997,46
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 491,46	2 903 877,32
2. – inne środki pieniężne	350 137,77	453 120,14
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	640 309,51	367 080,68
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	54 966 560,52	43 999 294,31
A. Kapitał (fundusz) własny	23 878 101,67	15 456 663,82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 547 808,20	7 103 808,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 906 744,75	3 881 639,15

1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	265 996,49	225 774,49
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	10 423 548,72	4 471 216,47
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 088 458,85	28 542 630,49
I. Rezerwy na zobowiązania	1 469 193,00	378 211,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	783 916,00	378 211,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	685 277,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	685 277,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	5 410 414,00	3 406 738,90
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 410 414,00	3 406 738,90
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	5 410 414,00	3 406 738,90
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 208 851,85	24 757 680,59
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	408 516,71
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	408 516,71
1. – do 12 miesięcy	0,00	408 516,71
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	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
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	24 208 851,85	24 349 163,88
A. kredyty i pożyczki	5 410 384,60	7 385 994,05
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	2 230 806,88	1 714 586,45
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 251 194,76	12 411 094,62
1. – do 12 miesięcy	12 251 194,76	12 411 094,62
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 957 804,27	1 777 409,06

H. z tytułu wynagrodzeń	1 315 247,17	990 273,22
I. inne	43 414,17	69 806,48
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	140 795 594,38	115 957 395,96
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	139 198 581,80	114 151 007,23
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 120 372,35	1 191 385,95
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	476 640,23	615 002,78
B. Koszty działalności operacyjnej	123 906 614,66	107 492 755,55
I. Amortyzacja	3 338 807,69	2 691 879,20
II. Zużycie materiałów i energii	66 978 210,38	61 820 407,94
III. Usługi obce	32 653 565,94	26 341 896,76
IV. Podatki i opłaty, w tym:	432 411,89	354 071,21
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	15 482 132,26	12 638 047,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 057 260,88	2 736 812,43
1. – emerytalne	1 389 092,57	1 148 946,52
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	575 965,37	339 692,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	388 260,25	569 947,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	16 888 979,72	8 464 640,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 137 678,60	311 513,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 456,57	0,00
II. Dotacje	282 084,74	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	820 137,29	311 513,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 159 093,45	1 819 182,16
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	407 756,43	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 751 337,02	1 819 182,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	14 867 564,87	6 956 971,76
G. Przychody finansowe	95 752,30	108 344,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	61 746,82	73 503,34
J. – od jednostek powiązanych	26 145,87	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	34 005,48	0,00
V. Inne	0,00	34 841,44
H. Koszty finansowe	1 744 952,45	1 351 441,07
I. Odsetki, w tym:	1 570 982,74	1 351 441,07
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	107 030,25	0,00
IV. Inne	66 939,46	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 218 364,72	5 713 875,47
J. Podatek dochodowy	2 794 816,00	1 242 659,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 423 548,72	4 471 216,47

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 456 663,82	12 386 542,40
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 456 663,82	12 386 542,40
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 103 808,20	6 823 008,20
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	444 000,00	280 800,00
A. zwiększenie (z tytułu)	444 000,00	280 800,00
1. – wydania udziałów (emisji akcji)	444 000,00	280 800,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 547 808,20	7 103 808,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 881 639,15	2 550 319,80
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 025 105,60	1 331 319,35
A. zwiększenie (z tytułu)	2 025 105,60	1 331 319,35
1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej	40 222,00	23 857,00
2. – podziału zysku (ustawowo)	1 984 883,60	1 307 462,35
3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 906 744,75	3 881 639,15
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 471 216,47	3 013 214,40
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 471 216,47	3 013 214,40
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 471 216,47	3 013 214,40
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	4 471 216,47	3 013 214,40
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
2. – korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	10 423 548,72	4 471 216,47
A. zysk netto	10 423 548,72	4 471 216,47
B. strata netto	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 878 101,67	15 456 663,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	10 423 548,72	4 471 216,47
II. Korekty razem	678 074,49	6 540 968,85
1. Amortyzacja	3 424 821,79	2 691 879,20
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-218 661,48	-57 133,36
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 509 235,92	1 351 441,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35 456,57	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 090 982,00	378 211,00
6. Zmiana stanu zapasów	-309 768,94	-3 601 852,79
7. Zmiana stanu należności	-5 635 118,95	1 031 916,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	910 616,28	4 276 166,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-184 168,83	-437 415,00
10. Inne korekty	125 593,27	907 756,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 101 623,21	11 012 185,32
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	558 818,56	38 836,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	59 150,56	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	499 668,00	38 836,16
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	499 668,00	38 836,16
1. – zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
4. – odsetki	99 668,00	0,00
5. – inne wpływy z aktywów finansowych	400 000,00	38 836,16
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 327 677,83	4 255 014,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 327 677,83	434 630,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
1. – nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
2. – udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	3 820 384,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-5 768 859,27	-4 216 178,62
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	484 222,00	2 488 617,89
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	484 222,00	280 800,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 153 018,12
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	54 799,77
II. Wydatki	8 810 354,17	6 095 416,60

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 486 332,87	1 705 752,05
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 980 847,36	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	2 787 477,10	2 764 557,76
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	273 665,72
8. Odsetki	1 555 696,84	1 351 441,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-8 326 132,17	-3 606 798,71
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-2 993 368,23	3 189 207,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 993 368,23	3 189 207,99
1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 356 997,46	167 789,47
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	363 629,23	3 356 997,46
1. – o ograniczonej możliwości dysponowania	350 137,77	453 120,14

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

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	13 218 364,72			5 713 875,47		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	282 084,74	0,00	282 084,74	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
dotacja KPO Art. 17 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	282 084,74	0,00	282 084,74	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	200 076,55	0,00	200 076,55	#####	0,00	#####
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rozwiązanie odpisu aktualizującego Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.	56 164,48	0,00	56 164,48	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Korekta przychodu Art. 12 Ust. 3j Pkt. Lit.	-155 247,62	0,00	-155 247,62	#####	0,00	#####
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Różnice kursowe niezrealizowane Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	237 413,17	0,00	237 413,17	54 798,59	0,00	54 798,59
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Naliczone odsetki Art. 12 Ust. 4 Pkt. Lit.	61 746,52	0,00	61 746,52	73 425,00	0,00	73 425,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-1 409 103,60	0,00	#####	18 836,16	0,00	18 836,16
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
korekta przychodu Art. 12 Ust. 3j Pkt. Lit.	-1 508 771,30	0,00	#####	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Otrzymane odsetki Art. 12 Ust. 4 Pkt. Lit.	99 667,70	0,00	99 667,70	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	18 836,16	0,00	18 836,16
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 819 380,91	0,00	3 819 380,91	2 081 640,51	0,00	2 081 640,51
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją KPO Art. 16 Ust. 1 Pkt. 48 Lit.	282 084,74	0,00	282 084,74	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: koszty lat ubiegłych Art. 15 Ust. 4 Pkt. Lit.	30 437,75	0,00	30 437,75	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: darowizny rzeczowe Art. 16 Ust. 1 Pkt. 14 Lit.	12 229,62	0,00	12 229,62	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wynajem samochodów o wartości powyżej 150 tyś. zł Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49a Lit.	127 827,87	0,00	127 827,87	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Amortyzacja Art. 15 Ust. Pkt. Lit.	1 484 011,90	0,00	1 484 011,90	1 378 702,18	0,00	1 378 702,18
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	274 060,00	0,00	274 060,00	220 574,00	0,00	220 574,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Reprezentacja Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.	214 010,05	0,00	214 010,05	121 220,70	0,00	121 220,70
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Odsetki budżetowe Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.	1 899,00	0,00	1 899,00	1 251,81	0,00	1 251,81
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Wydatki poniesione na użytkowanie samochodów 25% NKUP Art. 16 Ust. 1 Pkt. 51 Lit.	104 339,04	0,00	104 339,04	174 345,60	0,00	174 345,60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Odpis aktualizujący Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.	1 200 063,68	0,00	1 200 063,68	105 790,02	0,00	105 790,02
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Różnice kursowe niezrealizowane Art. 15a Ust. Pkt. Lit.	26 475,17	0,00	26 475,17	50 486,54	0,00	50 486,54
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Kary umowne Art. 16 Ust. 1 Pkt. 22 Lit.	53 752,75	0,00	53 752,75	21 090,59	0,00	21 090,59
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	8 189,34	0,00	8 189,34	8 179,07	0,00	8 179,07
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	255 941,90	0,00	255 941,90	318 103,50	0,00	318 103,50

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Naliczone odsetki Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.	15 341,90	0,00	15 341,90	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wynagrodzenia bezosobowe Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	240 600,00	0,00	240 600,00	43 451,65	0,00	43 451,65
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ZUS narzut pracodawcy Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	0,00	0,00	0,00	274 651,85	0,00	274 651,85
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 105 911,36	0,00	3 105 911,36	3 149 678,85	0,00	3 149 678,85
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Ulga na ekspansję Art. 18 Ust. Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	144 444,82	0,00	144 444,82
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Płatność z tytułu leasingu operacyjnego Art. 15c Ust. Pkt. Lit.	2 787 807,86	0,00	2 787 807,86	2 763 400,11	0,00	2 763 400,11
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: ZUS narzut pracodawcy Art. 15 Ust. 4h Pkt. Lit.	274 651,85	0,00	274 651,85	207 833,92	0,00	207 833,92
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Wynagrodzenia bezosobowe Art. 15 Ust. Pkt. Lit.	43 451,65	0,00	43 451,65	34 000,00	0,00	34 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	190 977,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 105 534,00			6 363 325,00		
K. Podatek dochodowy	2 300 051,00			1 209 032,00		

Załączniki

Eurosnack - informacja dodatkowa SF 2023

Eurosnack__SF_2023_informacja_dodatkowa.pdf