



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za półrocze 2023 rok „IZOLACJI – JAROCIN” S.A.

Informacja niniejsza została opracowana z uwzględnieniem postanowień art. 48 ust.1 i 2 znowelizowanej ustawy z dn. 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) według wzorca zawartego w Załączniku do cyt. ustawy i ma na celu uzupełnienia danych zawartych w bilansie oraz rachunku zysków i strat jednostki. Informacja zawiera najistotniejsze z punktu widzenia jednostki dane charakteryzujące sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe „IZOLACJI – JAROCIN” S.A. za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 r.

1. Dane jednostki:
 - a) firma: „IZOLACJA – JAROCIN” Spółka Akcyjna,
 - b) siedziba: ul. Poznańska 24-26, 63-200 Jarocin,
 - c) podstawowy przedmiot działalności Spółki: produkcja pap i mas asfaltowych,
 - d) organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Poznaniu-Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy KRS (0000077251),
 - e) NIP 617-00-01-616.
2. Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane finansowe za okres od 01.01.2023 roku do 30.06.2023 roku oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2022 roku do 30.06.2022 roku. Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.
4. W skład spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie spółek.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2023 roku są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwanej dalej Ustawa, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U z 2011 r. nr 74 poz. 397 z późniejszymi zmianami). Przyjęte stawki odpowiadają ekonomicznemu okresowi ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

W pozycji „środki trwałe” tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne.

Do amortyzacji środków trwałych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U z 2011 r. nr 74 poz. 397 z późniejszymi zmianami). Przyjęte stawki odpowiadają ekonomicznemu okresowi użytkowania środków trwałych.

Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

W ciągu roku obrotowego materiały produkcyjne wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu, na koniec roku obrotowego wg nabycia, zużycie wg zasady FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło)

Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Koszty bezpośrednie obejmują wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robocizny bezpośredniej oraz część kosztów wydziałowych przypadających na konkretny produkt.

Do kosztów pośrednich zalicza się zmienne pośrednie koszty produkcji oraz tę część stałych, pośrednich kosztów produkcji, które odpowiadają normalnemu wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Wyroby gotowe są wycenione według technicznego kosztu wytworzenia.

Należności ujmowane są w wysokości wymaganej do zapłaty, uwzględniając utworzone odpisy aktualizujące na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości, oraz skierowanych na drogę postępowania egzekucyjnego w celu przyspieszenia windykacji,

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące należności ujmuje się w księgach rachunkowych po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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

Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Spółka tworzy następujące rezerwy:

- na świadczenia pracownicze
- inne przyszłe, pewne przyszłe zobowiązania

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami

przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Główny Księgowy
Prokurent

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Marketingu i Sprzedaży

Prezes Zarządu
Dyrektor

Anna Inczewska

Mirosław Gołembiewski

Piotr Widawski

Jarocin, dnia 26 września 2023 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Grunty	2 629 903,19									2 629 903,19
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 433 389,94		767 788,28		767 788,28				0,00	8 201 178,22
Urządzenia techniczne i maszyny	9 211 655,25				0,00				0,00	9 211 655,25
Środki transportu	1 080 028,82				0,00				0,00	1 080 028,82
Inne środki trwałe	188 177,43				0,00		2 749,00		2 749,00	185 428,43
Środki trwałe w budowie	949 684,58		334 880,88		334 880,88			767 788,28	767 788,28	516 777,18
Razem	21 492 839,21		1 102 669,16		1 102 669,16	0,00	2 749,00	767 788,28	770 537,28	21 824 971,09

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za 2023 r.	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec okresu (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
							2 629 903,19	2 629 903,19
5 292 864,74		68 182,39		68 182,39		5 361 047,13	2 140 525,20	2 840 131,09
8 288 115,96		89 768,34		89 768,34		8 377 884,30	923 539,29	833 770,95
810 120,48		41 413,06		41 413,06		851 533,54	269 908,34	228 495,28
166 910,76		1 100,02		1 100,02	2 749,00	165 261,78	21 266,67	20 166,65
							949 684,58	516 777,18
14 558 011,94		200 463,81		200 463,81	2 749,00	14 755 726,75	6 934 827,27	7 069 244,34

2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Inne wartości niematerialne i prawne	24 964,71									24 964,71
Razem	24 964,71									24 964,71

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec okresu (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za półrocze 2023 r.	inne				stan na początek roku obrotowego +(2 – 12)	stan na koniec okresu (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
24 964,71						24 964,71	0	0
24 964,71						24 964,71	0	0

3. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

W okresie półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany w inwestycjach długoterminowych.

4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

W okresie półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany wartości długoterminowych aktywów niefinansowych.

5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

W okresie półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany długoterminowych aktywów finansowych

6. Koszt niezakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

W okresie półrocza 2023 roku nie wystąpiły koszty niezakończonych prac rozwojowych, nie zwiększyła się bilansowa wartość firmy.

7. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

8. Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

W spółce nie występują niemortyzowane i nieumarzane środki trwałe.

9. Papiery wartościowe lub prawa

Spółka nie posiada papierów wartościowych, praw, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów ani opcji.

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności trudne	633 619,40	23 865,35		109 601,11	547 883,64
Razem	633 619,40	23 865,35		109 601,11	547 883,64

11. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 30 czerwca 2023 roku

Kapitał akcyjny Spółki dzieli się na 3.800.000 szt. akcji w wartości nominalnej 0,21 zł.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w WZA	Wartość nominalna akcji
Tomasz Ignatowicz	1 156 444	30,43	1 156 444	30,43	242 853,24
Zofia Pietrus	398 240	10,48	398 240	10,48	83 630,40
Anna Inczewska	386 480	10,17	386 480	10,17	81 160,80
Jan Gałczyński	338 200	8,90	338 200	8,90	71 022,00
Pozostali	1 520 636	40,02	1 520 636	40,02	319 333,56
Razem	3 800 000	100	3 800 000	100	798 000,00

12. Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowo	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	13 765 274,61	0	13 765 274,61
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	1 151 901,96		1 151 901,96
– agio			
– podział zysku	1 151 901,96		1 151 901,96
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	14 917 176,57	0	14 917 176,57

13. Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych	299 655,67			299 655,67
Wycena inwestycji długoterminowych				
Zagrożenie kontynuacji działalności				
Razem	299 655,67			299 655,67

14. Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 30.06.2023 (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	1 325 152,00	409 559,02	0,00	0,00	0,00	1 734 711,02
– na świadczenia emerytalne i podobne	1 325 152,00	409 559,02			0,00	1 734 711,02
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe	644 364,28	16 000,00	336 123,66	54 684,38	390 808,04	269 556,24
– na świadczenia emerytalne i podobne	499 330,24		198 089,62	54 684,38	252 774,00	246 556,24
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty	145 034,04	16 000,00	138 034,04		138 034,04	23 000,00
Razem	1 969 516,28	425 559,02	336 123,66	54 684,38	390 808,04	2 004 267,26

15. Odroczone podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczone podatek dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:	23 969,00		23 969,00			
– z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:	9 287,00		9 287,00			
– z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:	7 449,00		7 449,00			
– z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	25 807,00		25 807,00			
– z tytułu strat podatkowych						

16. Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 677 068,68	5 042 958,77	214 219,59	183 052,30	77 575,67	74 208,00	74 211,60	37 114,80	3 043 075,54	5 337 333,87
– kredyty i pożyczki	140 183,98	23 364,03							140 183,98	23 364,03
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe	153 201,03	138 847,07	214 219,59	183 052,30	77 575,67	74 208,00	74 211,60	37 114,80	519 207,89	433 222,17
– z tytułu dostaw i usług	1 710 756,70	3 077 168,13							1 710 756,70	3 077 168,13
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367 942,42	739 296,95							367 942,42	739 296,95
– z tytułu wynagrodzeń	293 747,16	296 886,10							293 747,16	296 886,10
– inne	11 237,39	767 396,49							11 237,39	767 396,49
4. Fundusze specjalne	3 463,10	114 749,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 463,10	114 749,05
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 463,10	114 749,05							3 463,10	114 749,05
– inne										
Razem	2 680 531,78	5 157 707,82	214 219,59	183 052,30	77 575,67	74 208,00	74 211,60	37 114,80	3 046 538,64	5 452 082,92

17. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec okresu	na początek roku obrotowego	na koniec okresu	na początek roku obrotowego	na koniec okresu	na początek roku obrotowego	na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka					1 700 000	1 700 000		
Zastaw							5 250 000	5 250 000
Inne								
Razem					1 700 000	1 700 000	5 250 000	5 250 000

18. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	63 685,18	184 751,10		248 436,28
– długoterminowe				
– krótkoterminowe	63 685,18	184 751,10		248 436,28
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:				
– długoterminowe				
– krótkoterminowe				

19. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie wystąpiły

20. Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Nie wystąpiły

21. Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych	249-01	210 587,37	B.II.3 lit. c)	108 844,30
			B.III.3 lit. c)	101 743,07
Razem		259 467,29		210 587,37

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązanie z tyt. wykupu wieczystego użytkowania gruntów	249-03-11	222 634,80	B.II.3 lit. e)	185 530,80
			B.III.3 lit. e)	37 104,00
Razem		259 740,60		222 634,80

22. Wykaz zobowiązań warunkowych

Nie wystąpiły

23. Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku

Nie wystąpiły

24. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W spółce składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi nie są wyceniane według wartości godziwej.

25. Zmiany w stanie kapitałów z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

Nie wystąpiły

26. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	63 930,46

27. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży wyrobów i towarów

L.p.	Asortyment	I p. 2023 r.		I p. 2022 r.		Dynamika 03:05
		Wartość	Struktura	Wartość	Struktura	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Papa	14 259 722,18	91%	17 842 503,83	91%	80%
2.	Masy asfaltowe	1 158 921,03	7%	1 338 466,33	7%	87%
3.	Pozostałe wyroby	6 276,00	0%	34 694,81	0%	18%
4.	Usługi	-12 443,92	0%	60 453,48	0%	-21%
5.	Towary i materiały	255 044,19	2%	337 468,29	2%	76%
	Razem	15 667 519,48	100%	19 613 586,74	100%	80%

Spółka prowadzi sprzedaż głównie na terenie Polski. W I półroczu 2023 roku przychody zrealizowane poza granicami wyniosły 462 792,41 zł., co daje wskaźnik 2,95%

28. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki

Wyszczególnienie	I półrocze 2023 r.	I półrocze 2022 r.
1	2	3
1. Amortyzacja	200 463,81	166 738,96
2. Zużycie materiałów i energii	8 991 762,45	12 347 380,58
3. Usługi obce	1 332 810,99	1 469 432,26
4. Podatki i opłaty	249 315,04	217 617,28
5. Wynagrodzenia	2 710 697,81	2 545 852,47
6. Ubezpieczenia i inne świadczenia	616 260,94	640 048,40
7. Pozostałe koszty rodzajowe	278 631,93	161 854,80
8. Razem (wiersze 1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	14 379 942,97	17 548 924,75
9. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	8 515,98	2 953,50

29. Odpisy aktualizujące środki trwałe

W I półroczu 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

30. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W I półroczu 2023 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

31. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w I półroczu 2023 r. lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W I półroczu 2023 r. nie wystąpiła zaniecha działalność i nie przewidywana jest taka na następny okres.

32. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Zysk/Strata brutto	831 828,00
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	452 886,09
darowizny	1 931,48
wierzytelności odpisane jako przedawnione	181,95
odsetki budżetowe	1 377,00
odpisy aktualizujące rozrachunki	4 462,63
rezerwy	172 785,03
koszty reprezentacji	6 370,14
wpłaty na PFRON	14 420,00
składki na rzecz organizacji	4 500,00
amortyzacja - przecierak	11 550,00
niezapłacone składki ZUS	159 149,51
wydatki - samochód osobowy	2 117,47
koszty związane z notowaniem akcji	16 930,00
amortyzacja - leasing	55 558,85
różnice kursowe z przeszacowania	1 552,03
Zwiększenia kosztów podatkowych	226 825,15
leasing - cz. kapitałowa	48 879,92
zapłacone zobowiązania ZUS	148 024,05
leasing - opłata wstępna	3 021,18
rozwiązanie rezerwy na badanie SF	26 900,00
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	114 806,71
różnice kursowe z tyt. przeszacowania	3 672,69
rozwiązane rezerwy - pozostałe	111 134,02
Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00
Dochód /strata	943 082,23
Odliczenia od dochodu	0,00
Strata podatkowa z lat ubiegłych	
Podstawa opodatkowania	943 082,00
Podatek według stawki 19%	179 185,58
Odliczenia od podatku	
Podatek należny	179 186,00
Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-8 716,00
Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	1 838,00
Razem obciążenie wyniku brutto	172 308,00

33. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4
Środki trwałe w budowie	516 777,19	0	0

34. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w I półroczu 2023 r.

Wyszczególnienie	Towary	Produkty
1	2	3
Różnice kursowe, w tym z tytułu:		29 543,34
Zakupu surowców		29 543,34
Odsetki, w tym z tytułu:		
Razem		29 543,34

35. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.

W I półroczu 2023 roku spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

36. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W I półroczu 2023 roku nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości, nie wystąpiła także ich incydentalność.

37. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni 31.12.2022	Rok bieżący 30.06.2023	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	6 055,35	41 303,28	35 247,93	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	811 346,04	858 641,26	47 295,22	538 679,51
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	817 401,39	899 944,54	82 543,15	538 679,51

38. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	I p. 2023 r.	I p. 2022 r.
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	659 520,00	1 190 136,02
II. Korekty razem	-76 573,43	-76 794,67
1. Amortyzacja	200 463,81	166 738,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 787,08	14 497,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	36 588,99	176 196,27
6. Zmiana stanu zapasów	650 301,57	-1 246 288,43
7. Zmiana stanu należności	-2 597 597,73	-1 744 626,09
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 608 349,95	2 663 722,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-193 467,10	-193 383,79
10. Inne korekty	-811 000,00	86 348,41
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	582 946,57	1 113 341,35

39. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów) wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie wystąpiła zmiana.

40. Ustalenie różnicy między zmianą stanu zapasów wykazaną w bilansie a zmianą tej pozycji w rachunku przepływów pieniężnych

Nie wystąpiła zmiana

41. Ustalenie wielkości faktycznie zapłaconego podatku dochodowego

	Treść	Kwota w zł
A.	Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	172 308
1.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy (bez rezerw odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	-1 838
2.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych z tytułu podatku dochodowego (bez rozliczeń odnoszonych na kapitał własny): wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	8 716
B.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej - obciążający wynik finansowy danego okresu (A +/- 1 +/- 2)	179 186
1.	Podatek dochodowy według deklaracji podatkowej odnoszony bezpośrednio na kapitał własny "+/-"	0
C.	Podatek dochodowy według deklaracji (B +/- 1)	179 186
1.	Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "+", spadek ze znakiem "-"	0
2.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego: wzrost ze znakiem "-", spadek ze znakiem "+"	0
D.	Podatek dochodowy zapłacony (C +/- 1 +/- 2)	179 186

42. Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	21
Pracownicy na stanowiskach roboczych	43
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
Razem	64

43. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w I półroczu 2023 r.	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	252 354,00	
Organ nadzorujący	253 427,35	

44. Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki

W I półroczu 2023 roku nie wystąpiły takie zobowiązania.

45. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

W I półroczu 2023 roku spółka nie udzieliła podobnych zaliczek, kredytów i świadczeń osobom ze składu zarządu i nadzoru.

46. Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Nie wystąpiły

47. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za 2023 roku

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	42 900,00		42 900
Inne usługi atestacyjne	7 000,00		7 000,00
Usługi doradztwa podatkowego			
Pozostałe usługi			

48. Pozostałe pozycje wynikające z załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości nie dotyczące Spółki (nie wystąpiły w I półroczu 2023 roku) zostały pominięte w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

49. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.
Nie dotyczy

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Inczewska

Członek Zarządu
Dyrektor ds. Marketingu i Sprzedaży

Mirosław Gołembiewski

Prezes Zarządu
Dyrektor

Piotr Widawski

Jarocin, dnia 26 września 2023 r.