

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego:	2024-03-29
KodSprawozdania:	SprFinJednostkaInnaWZłotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)
WariantSprawozdania:	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
NazwaFirmy:	BIBBY FINANCIAL SERVICES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba	
Województwo:	Mazowieckie
Powiat:	Warszawa
Gmina:	Ochota
Miejscowość:	Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL
Województwo: Mazowieckie
Powiat: Warszawa
Gmina: Ochota
Nazwa ulicy: Aleje Jerozolimskie
Numer budynku: 134
Nazwa miejscowości: Warszawa
Kod pocztowy: 02-305
Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD:	6492Z (POZOSTAŁE FORMY UDZIELANIA KREDYTÓW)
KodPKD:	6499Z (POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)
KodPKD:	6619Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

KodPKD: 7022Z (POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA)

KodPKD: 8291Z (DZIAŁALNOŚĆ ŚWIADCZONA PRZEZ AGENCJE INKASA I BIURA KREDYTOWE)

Identyfikator podatkowy NIP: 9512044933

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000105848

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

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

Założenie kontynuacji działalności

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

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

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, które stosowane są w Spółce w sposób ciągły gwarantujący porównywalność zawartych w sprawozdaniu finansowym informacji.

1.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu licencjonowanego systemu finansowo-księgowego Raks SQL. Księgi pomocnicze w zakresie rozrachunków faktoringowych prowadzone są w licencjonowanych programach o nazwie Aquarius oraz CFP.

1.2 Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży stanowią przychody osiągnięte z tytułu świadczenia usług, w szczególności:

- z tytułu działalności faktoringowej (w tym: prowizje faktoringowe, odsetki naliczone od konta finansowania oraz inne opłaty),

- z tytułu działalności związanej z windykacją i restrukturyzacją wierzytelności.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. W przypadku należności odsetkowych przychody podlegają odroczeniu do momentu ich otrzymania.

Przychody z tytułu prowizji od limitu (wykazywane w pozycji pozostałe opłaty faktoringowe), w części, która nie służy bezpośrednio pokryciu poniesionych kosztów, podlegają rozliczaniu w czasie metodą liniową w okresie dwunastu miesięcy (prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe przychodów), pozostała część rozpoznawana jest jako przychód w momencie uzyskania.

Przychody i koszty wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkiego rodzaju rabatów i upustów. Wartości wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach po przeliczeniu na złote po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ustalonym dla danej waluty na dzień poprzedzający datę wystawienia faktury lub otrzymania płatności.

1.3 Wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych ujmują się w księgach według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są zgodnie z polityką ustalania zasad amortyzacji opisanej w pkt 1.5.

1.4 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową rzeczowych środków trwałych ujmują się w księgach według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środków

a trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są zgodnie z polityką ustalania zasad amortyzacji opisanej w pkt 1.5.

1.5 Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od początku następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 800 złotych mogą być umorzone jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, o ile nie wpłynęłoby to na zniekształcenie obrazu sytuacji finansowej Spółki.

Spółka stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

Inwestycje w obce środki trwałe 10-20%

Urządzenia techniczne i maszyny 20-30%

Środki transportu 20%

Oprogramowanie 20%

1.6 Należności i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania wykazuje się w sposób rozdzielny, chyba, że Spółka posiada bezwarunkowy tytuł do ich kompensaty.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności (wierzytelności) nabyte do usługi faktoringu, w tym także wierzytelności z prawem regresu do klienta, wykazywane są w pozycji "Należności inne" w pomniejszeniu o utworzone odpisy aktualizujące.

W ciężar kosztów operacyjnych Spółka ustala odpisy aktualizujące wartość wątpliwych i spornych wierzytelności, udzielonego finansowania oraz należnych przychodów według następujących zasad:

- rezerwa ogólna - podstawą do tworzenia rezerwy ogólnej jest łączna wartość sald kont finansowania, które pozostają niespłacone z końca trzech poprzednich lat skorygowana o wartości sald kont finansowania odnośnie których została zawiązana rezerwa celowa w relacji do przyrostu rezerw celowych w ciągu ostatnich trzech lat.

"- rezerwa celowa - jeśli nie występują inne istotne okoliczności, to w zależności od czasu prowadzenia działań windykacyjnych tworzone są rezerwy w następujących wysokościach:

- od 6 do 12 miesięcy - w wysokości 50% wartości brutto wierzytelności,
- powyżej 12 miesięcy - w wysokości 100% wartości brutto wierzytelności."
- do 6 miesięcy - nie tworzy się odpisu aktualizującego,
- od 6 do 12 miesięcy - w wysokości 50% wartości brutto wierzytelności,
- powyżej 12 miesięcy - w wysokości 100% wartości brutto wierzytelności.

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.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty.

"Wartość zobowiązań innych wobec klientów faktoringowych stanowi wartość nabytych do usługi faktoringu wierzytelności pomniejszonych o wypłacone klientom finansowanie (tzw. wypłacone zaliczki) oraz o bieżące należności z tytułu prowizji, odsetek i innych opłat.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach po przeliczeniu na złote po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ustalonym dla danej waluty na dzień poprzedzający datę nabycia faktury lub dokonania / otrzymania płatności."

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

Należności i zobowiązania z tytułu wewnątrzgrupowych pożyczek oraz zobowiązania z tytułu linii kredytowych:

" Z uwagi na charakter tych umów, oraz fakt, że w ich ramach Spółka może udzielać lub otrzymać pożyczki w zależności od potrzeb biznesowych i płynnościowych, a dla pożyczek i linii kredytowych nie istnieje stały i ustalony harmonogram spłat, należności i zobowiązania są wyceniane:

- Należności w kwocie nominalnej wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny,
- Zobowiązania w wartości nominalnej wymagającej zapłaty."

1.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wyceniane są z uwzględnieniem zasad opisanych w pkt. 1.6.

1.8 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. W pozycji rozliczeń międzyokresowych biernych Spółka wykazuje także naliczone i jeszcze niezapłacone odsetki od kredytów i pożyczek.

1.9 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

1.10 Kapitały zapasowy i rezerwy

Zgodnie z Umową Spółki Wspólnicy mają prawo wyłączyć od podziału cały zysk Spółki lub jego część i przeznaczyć go na kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy lub fundusze celowe.

1.11 Podatek dochodowy od osób prawnych

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat wartość podatku dochodowego od osób prawnych zawiera zarówno podatek bieżący jak i część odroczoną stanowiącą różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

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

ustalenia wyniku finansowego

1.12 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych przyjęto następujące kursy NBP:

29.12.2023 ** 30.12.2022 *

EUR 4,3480 4,6899

USD 3,9350 4,4018

GBP 4,9997 5,2957

SEK 0,3919 0,4213

CZK 0,1759 0,1942

DKK 0,5833 0,6307

NOK 0,3867 0,4461

** - Tabela NBP z 29/12/2023 nr 251/A/NBP/2023

* - Tabela NBP z 30/12/2022 nr 252/A/NBP/2022

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1.13 Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Spółka, a także z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	446 869 437,76	487 920 021,52
Aktywa trwałe	40 992 469,52	2 393 491,76
Wartości niematerialne i prawne	3 625 550,04	911 435,09
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	3 625 550,04	49 078,08
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	862 357,01
Rzeczowe aktywa trwałe	20 761,07	44 091,81
Środki trwałe	20 761,07	44 091,81
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 634,86	24 087,30
urządzenia techniczne i maszyny	213,68	1 125,32
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	10 912,53	18 879,19
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	36 736 628,41	430 119,86
Od jednostek powiązanych	36 675 354,62	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	61 273,79	430 119,86
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	609 530,00	1 007 845,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	609 530,00	1 007 845,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	405 876 968,24	485 526 529,76

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	402 586 852,75	482 314 624,87
Należności od jednostek powiązanych	2 195 568,62	1 706 507,12
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 195 568,62	1 706 507,12
– do 12 miesięcy	2 195 568,62	1 706 507,12
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	400 391 284,13	480 608 117,75
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	435,51	312,10
– do 12 miesięcy	435,51	312,10
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 442 646,00	0,00
inne	397 948 202,62	480 607 805,65
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	3 142 594,95	3 028 217,78
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 142 594,95	3 028 217,78

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 142 594,95	3 028 217,78
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 142 594,95	3 028 217,78
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147 520,54	183 687,11
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	446 869 437,76	487 920 021,52
Kapitał (fundusz) własny	60 795 704,40	67 158 486,94
Kapitał (fundusz) podstawowy	11 700 000,00	11 700 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	46 969 257,36	46 969 257,36
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	2 126 447,04	8 489 229,58
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	386 073 733,36	420 761 534,58
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	253 438 448,64	251 789 747,02
Wobec jednostek powiązanych	0,00	10 859 461,78
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	253 438 448,64	240 930 285,24
kredyty i pożyczki	253 438 448,64	240 930 285,24
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	129 401 773,02	165 205 648,34
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 015 582,49	2 753 105,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 015 582,49	2 753 105,41
- do 12 miesięcy	2 015 582,49	2 753 105,41

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	127 351 199,34	162 358 730,75
kredyty i pożyczki	22 798 712,50	15 221 477,07
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 484 169,94	1 028 245,31
– do 12 miesięcy	2 484 169,94	1 028 245,31
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 579 500,38	1 948 492,74
z tytułu wynagrodzeń	37 190,58	30 514,12
inne	100 451 625,94	144 130 001,51
Fundusze specjalne	34 991,19	93 812,18
Rozliczenia międzyokresowe	3 233 511,70	3 766 139,22
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 233 511,70	3 766 139,22
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	3 233 511,70	3 766 139,22

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	67 364 610,03	67 813 624,56
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 364 610,03	67 813 624,56
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	53 594 174,37	46 587 895,51
Amortyzacja	50 033,03	81 881,61
Zużycie materiałów i energii	390 599,97	380 309,33
Usługi obce	19 304 597,25	15 873 214,08
Podatki i opłaty, w tym:	709 602,95	525 240,58
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	23 431 665,16	21 550 439,42
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 136 519,48	4 983 728,59
– emerytalne	152 882,96	122 785,48
Pozostałe koszty rodzajowe	3 571 156,53	3 193 081,90
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	13 770 435,66	21 225 729,05
Pozostałe przychody operacyjne	7 989 265,05	6 913 804,41
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	162,60
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	7 988 265,05	6 913 641,81
Pozostałe koszty operacyjne	1 205 791,25	1 314 855,14
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 202 933,89	1 314 714,37
Inne koszty operacyjne	2 857,36	140,77

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 553 909,46	26 824 678,32
Przychody finansowe	434 365,24	147 379,73
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	177 728,09	84 770,83
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	256 637,15	62 608,90
Koszty finansowe	18 202 362,66	16 329 526,47
Odsetki, w tym:	18 202 362,66	16 329 526,47
– dla jednostek powiązanych	113 481,95	515 067,25
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 785 912,04	10 642 531,58
Podatek dochodowy	659 465,00	2 153 302,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 126 447,04	8 489 229,58

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	67 158 486,94	58 669 257,36
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	67 158 486,94	58 669 257,36
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11 700 000,00	11 700 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 700 000,00	11 700 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	46 969 257,36	37 937 929,36
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	9 031 328,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 031 328,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	9 031 328,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	46 969 257,36	46 969 257,36
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 489 229,58	9 031 328,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 489 229,58	9 031 328,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 489 229,58	9 031 328,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	8 489 229,58	9 031 328,00
– przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00	9 031 328,00
– wypłata dywidendy	8 489 229,58	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
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	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
Wynik netto	2 126 447,04	8 489 229,58
zysk netto	2 126 447,04	8 489 229,58

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	60 795 704,40	67 158 486,94
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 732 480,88	62 913 872,15

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	2 126 447,04	8 489 229,58
Korekty razem	36 666 394,52	24 142 736,48
Amortyzacja	50 033,03	81 881,61
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 000,00	-162,60
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	80 096 618,19	29 469 028,01
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-43 381 110,75	-4 894 502,41
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-98 145,95	-513 508,13
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	38 792 841,56	32 631 966,06
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 000,00	162,60
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 000,00	162,60

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	2 740 817,24	925 719,11
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 740 817,24	925 719,11
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 739 817,24	-925 556,51
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-27 449 417,57	-29 515 959,99
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	-27 449 417,57	-29 515 959,99
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	8 489 229,58	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	8 489 229,58	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-35 938 647,15	-29 515 959,99
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	114 377,17	2 190 449,56
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	3 028 217,78	837 768,22
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 142 594,95	3 028 217,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 898 260,10	1 512 696,13

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Nota_1_Wartości_Niematerialne_i_Prawne

Załączony plik

Nota_1_Wartosci_Niematerialne_i_Prawne.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Nota_2_Środki_trwałe

Załączony plik

Nota_2_Srodki_trwale.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Noty_3_do_4_Należności

Załączony plik

Noty_3_do_4_Naleznosci.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Noty_5_do_6_Środki_Pieniężne_RMK

Załączony plik

Noty_5_do_6_Srodki_Pieniezne_RMK.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Nota_7_Kapitały_Propozycja_Podziału_Zysku

Załączony plik

Nota_7_Kapitaly_Propozycja_Podzialu_Zysku.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Noty_8_do_9_Zobowiązania_RMB

Załączony plik

Noty_8_do_9_Zobowiazania_RMB.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Noty_10_do_13_Przychody_Koszty

Załączony plik

Noty_10_do_13_Przychody_Koszty.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Nota_14_Podatek_dochodowy_od_osób_prawnych_bieżący_i_odroczony

Załączony plik

Nota_14_Podatek_dochodowy_od_osob_prawnych.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Noty_15_do_25_Pozostale_Ujawnienia

Załączony plik

Noty_15_do_25_Pozostale_Ujawnienia.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 785 912,04	10 642 531,58
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	157 070,40	176 965,54
z innych źródeł przychodów	157 070,40	176 965,54
Korekty wartości sprzedaży wystawione w roku 2022 dot. lat ubiegłych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 6, Litera a)	157 070,40	176 965,54
z innych źródeł przychodów	157 070,40	176 965,54
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	1 065 132,44	1 123 253,66
z innych źródeł przychodów	1 065 132,44	1 123 253,66
Przychody faktoringowe z tytułu prowizji od limitu naliczone i rozliczone podatkowo w roku ubiegłym (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3a, Litera 2)	1 173 559,89	1 125 591,73
z innych źródeł przychodów	1 173 559,89	1 125 591,73
Inne pozycje w kwocie poniżej 20 000 zł nie wymagające podania podstawy prawnej (Artykuł 0)	-6 152,66	-2 338,07
z innych źródeł przychodów	-6 152,66	-2 338,07
Korekty sprzedaży dotyczące lat poprzednich, powód: błąd naliczenia (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3a)	-102 274,79	0,00
z innych źródeł przychodów	-102 274,79	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 096 466,80	1 173 559,89
z innych źródeł przychodów	1 096 466,80	1 173 559,89
Prowizje od limitu opodatkowane w roku bieżącym, do rozliczenia bilansowo w roku kolejnym (Artykuł 12, Ustęp 1, Punkt 3a, Litera 2)	1 096 466,80	1 173 559,89
z innych źródeł przychodów	1 096 466,80	1 173 559,89
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 858 069,84	2 112 140,52
z innych źródeł przychodów	1 858 069,84	2 112 140,52
Koszty reprezentacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	182 267,88	339 710,75
z innych źródeł przychodów	182 267,88	339 710,75
Składki członkowskie (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	46 170,46	40 818,25

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	46 170,46	40 818,25
Darowizny (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 14)	4 197,40	21 955,94
z innych źródeł przychodów	4 197,40	21 955,94
Składki PFRON (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 36)	243 830,00	221 801,00
z innych źródeł przychodów	243 830,00	221 801,00
Rezerwa na wierzytelności (łącznie rezerwy nowe minus realizacja rezerw na należności spisane jako nieściągalne) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26)	-1 351 259,79	186 244,16
z innych źródeł przychodów	-1 351 259,79	186 244,16
Spisane należności jako nieściągalne (nie stanowiły przychodu) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	2 554 193,68	1 128 470,21
z innych źródeł przychodów	2 554 193,68	1 128 470,21
Koszt użytkowania aut w sposób mieszany (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 51)	166 349,75	154 586,27
z innych źródeł przychodów	166 349,75	154 586,27
Inne pozycje w kwocie poniżej 20 000 zł nie wymagające podania podstawy prawnej (Artykuł 0)	12 320,46	18 553,94
z innych źródeł przychodów	12 320,46	18 553,94
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-309 191,85	1 375 323,82
z innych źródeł przychodów	-309 191,85	1 375 323,82
Zmiana, szacunkowe rezerwy na niezafakturowane koszty (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	-574 201,70	-298 191,72
z innych źródeł przychodów	-574 201,70	-298 191,72
Amortyzacja, różnice pomiędzy stawkami podatkowymi a bilansowymi (Artykuł 16d, Ustęp 1)	5 360,03	24 567,11
z innych źródeł przychodów	5 360,03	24 567,11
Prowizja up-front fee od udzielenia kredytu, rozliczona podatkowo w roku udzielenia (Artykuł 15, Ustęp 4e)	29 847,22	-25 953,51
z innych źródeł przychodów	29 847,22	-25 953,51
Faktury korygujące koszty stanowiące KUP w 2023 (Artykuł 15, Ustęp 4i)	210 739,39	1 662 023,10
z innych źródeł przychodów	210 739,39	1 662 023,10

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Inne pozycje w kwocie poniżej 20 000 zł nie wymagające wskazania podstawy prawnej (Artykuł 0)	19 063,21	12 878,84
z innych źródeł przychodów	19 063,21	12 878,84
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 846 890,39	1 268 278,59
z innych źródeł przychodów	2 846 890,39	1 268 278,59
Usługi niematerialne z podmiotami powiązanymi ponad limit (art. 15e w połączeniu z art. 60 ustawy o CIT) (Artykuł 15e, Ustęp 9)	1 040 685,73	1 040 685,73
z innych źródeł przychodów	1 040 685,73	1 040 685,73
Zysk Spółki zatrzymany (Artykuł 15cb, Ustęp 1)	250 000,00	250 000,00
z innych źródeł przychodów	250 000,00	250 000,00
Rozliczenie kosztu uzyskania w związku z bilansowym rozliczaniem w czasie otrzymanego rabatu (Artykuł 15, Ustęp 4i)	-118 697,28	-42 125,60
z innych źródeł przychodów	-118 697,28	-42 125,60
Inne pozycje w kwocie poniżej 20 000 zł nie wymagające wskazania podstawy prawnej (Artykuł 0)	12 878,84	19 718,46
z innych źródeł przychodów	12 878,84	19 718,46
Faktury korygujące ujęte w księgach roku 2022 koszty stanowiące KUP w 2023 (Artykuł 15, Ustęp 4i)	1 662 023,10	0,00
z innych źródeł przychodów	1 662 023,10	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 362 163,60	12 735 058,02
K. Podatek dochodowy	258 811,00	2 419 661,00