

Sprawozdanie finansowe

2022_03_30_14_40_04_jednostkamalawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-03-30

KodSprawozdania

SprFinJednostkaMalaWZlotych

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:	
1. Dane identyfikujące jednostkę	
1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	FRANKO DYSTRYBUCJA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba	
Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	M. BIAŁYSTOK
Miejscowość	BIAŁYSTOK
1B. Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	PODLASKIE
Powiat	BIAŁOSTOCKI
Gmina	M. BIAŁYSTOK
Nazwa ulicy	PRODUKCYJNA
Numer budynku	111
Nazwa miejscowości	BIAŁYSTOK
Kod pocztowy	15-680
Nazwa urzędu pocztowego	BIALYSTOK
1C. Identyfikator podatkowy NIP	5423227417
1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000434394
3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych	
Spółka zastosowała następujące uproszczenia w ewidencji i prezentacji wyniku finansowego przewidziane dla jednostek małych: - zakres informacji prezentowanych w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z art. 46 ust. 5 pkt 5 tj. zgodny z załącznikiem nr 5 do ustawy o rachunkowości, - informacja dodatkowa sporządzana jest w zakresie nie mniejszym niż określony w załączniku nr 5 do ustawy, - nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym, - nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych, - nie sporządza sprawozdania z działalności.	
5. Założenie kontynuacji działalności	
5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	true

<p>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</p>	<p>true</p>
<p>6. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	
<p>6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wyceniane są wg zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych określonych w art. 28 ust. 1 pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości.- Nie stosuje się szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposoby prezentacji instrumentów finansowych określonych rozporządzeniem ministra właściwego do spraw finansów publicznych.- Odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.- Składniki majątku o wartości początkowej do 10 000 zł – użytkowane dłużej niż rok – odpisywane są w ciężar kosztów operacyjnych zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania.- Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje stawki indywidualne ustalane, odrębnie dla poszczególnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w zależności od przewidywanego okresu użytkowania. Stawki i okresy przewidziane w wykazie <p>Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none">- Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty jednakże bez naliczania odsetek za opóźnienia w terminowym regulowaniu zobowiązań, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny, przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Do bilansu przyjęto należności pomniejszone o odpis aktualizacyjny. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy aktualizacja. <p>Utworzony odpis aktualizujący w księgach rachunkowych winien być rozwiązany w przypadku ustania przyczyny jego utworzenia, czyli np. zapłaty przez dłużnika.</p> <ul style="list-style-type: none">- Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.- 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.- Towary wycenia się według cen zakupu.- Inwestycje krótkoterminowe obejmują krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym środki pieniężne.
<p>6B. ustalenia wyniku finansowego</p>	

6C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie składa się z :
bilansu,
rachunku zysków i strat ,
informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
Sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z załącznikiem 4 do ustawy o rachunkowości.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego
- zasada wyższości treści nad formą, jednostka stosuje przyjętą polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, są ujmowane w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
-zasada ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów są ujęte w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	3 774 787,67	3 143 856,55	0,00
A. Aktywa trwałe	718,27	2 527,65	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	718,27	2 527,65	0,00
1. – środki trwałe	718,27	2 527,65	0,00
2. – środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. – długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 774 069,40	3 141 328,90	0,00
I. Zapasy	315 647,37	328 798,82	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	3 137 635,60	1 484 487,93	0,00
A. a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 607 408,23	1 484 022,31	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 607 408,23	1 428 022,31	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	260 489,28	1 261 564,74	0,00
A. a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	260 489,28	1 261 564,74	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	260 489,28	1 261 564,74	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 297,15	66 477,41	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	3 774 787,67	3 143 856,55	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	2 244 721,88	2 070 448,91	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	605 000,00	605 000,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	138 000,00	138 000,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 327 448,91	1 032 515,53	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	174 272,97	294 933,38	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 530 065,79	1 073 407,64	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 530 065,79	1 073 407,64	0,00
A. a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
B. b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 371 957,80	916 236,44	0,00
1. – Do 12 miesięcy	1 371 957,80	916 236,44	0,00
2. – Powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
C. c) fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
--------------------------------	------	------	------

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	31 586 230,36	31 380 801,33	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	31 586 230,36	31 380 801,33	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	31 398 677,35	31 060 095,99	0,00
I. Amortyzacja	1 809,38	1 809,39	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	611 856,84	599 949,74	0,00
III. Usługi obce	2 344 371,16	2 218 180,05	0,00
IV. Wynagrodzenia	1 177 749,39	1 259 120,85	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	203 493,12	220 536,67	0,00
1. – emerytalne	0,00	219 136,67	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	27 059 397,46	26 760 499,30	0,00
1. – wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 008 180,11	26 684 509,48	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	187 553,01	320 705,34	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	58 662,00	121 833,38	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	30 970,77	68 922,84	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	531,90	731,92	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	132,07	731,92	0,00
1. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	0,17	15,42	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	215 775,97	374 332,38	0,00
I. Podatek dochodowy	41 503,00	79 399,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H - I)	174 272,97	294 933,38	0,00

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	215 775,97			374 332,38		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	57 345,08	0,00	57 345,08
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dofinansowanie do ZUS z tarczy natykrzysowej Art. 15 Ust. zx Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	57 345,08	0,00	54 345,08
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-63 068,40	0,00	-63 068,40	-49 988,99	0,00	-49 988,99
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rabaty udzielone Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	-63 068,40	0,00	-63 068,40	-52 980,00	0,00	-52 980,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	2 991,01	0,00	2 991,01
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-52 980,00	0,00	-52 980,00	-53 478,77	0,00	-53 478,77
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rabaty udzielone za rok poprzedni z datą wystawienia w roku następnym Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	-52 980,00	0,00	-52 980,00	-53 478,77	0,00	-53 478,77
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	4 149,51	0,00	4 149,51	84 118,60	0,00	84 118,60
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wpłaty na PFRON Art. 16 Ust. 1 Pkt. 36 Lit.	0,00	0,00	0,00	22 920,00	0,00	22 920,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: dofinansowanie do skadek ZUS z tarczy antykrzysowej Art. 15 Ust. zx Pkt. Lit.	0,00	0,00	0,00	57 345,08	0,00	57 345,08
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	4 149,51	0,00	4 149,51	3 853,52	0,00	3 853,52
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	4 534,23	0,00	4 534,23	32 730,01	0,00	32 730,01
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: niewypacone wynagrodzenia z tyt. um. cywilno-prawnych Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	13 400,80	0,00	13 400,80	13 154,00	0,00	13 154,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: nieopłacone skadki ZUS Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	34 878,05	0,00	34 878,05	35 943,67	0,00	35 943,67

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: odpisy aktualizujące wartość należności Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26 Lit.	0,00	0,00	0,00	16 620,71	0,00	16 620,71
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rabaty otrzymane od dostawców po dniu bilansowym Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	-43 744,62	0,00	-43 744,62	-32 988,37	0,00	-32 988,37
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	16 109,30	0,00	16 109,30	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: rabaty otrzymane w bieżącym roku dotyczące poprzedniego roku Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	-32 988,37	0,00	-32 988,37	-35 839,08	0,00	-35 839,08
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wypacone wynagrodzrnia z poprzedniego roku Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.	13 154,00	0,00	13 154,00	11 400,00	0,00	11 400,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: wypacone skadki ZUS z poprzedniego roku Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	35 943,67	0,00	35 943,67	36 896,88	0,00	36 896,88
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	218 438,81			417 888,33		
K. Podatek dochodowy	41 503,00			78 420,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021

FRANKO_DYSTRYBUCJA_SP_Z_O.O._DODATKOWE_INFORMACJE_.PDF