

Sprawozdanie finansowe

2023_03_08_14_12_41_jednostkamalawzlotych_1__v1_2.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2023-03-30

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	2023-01-01
DataDo	2023-12-31
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,
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
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
6. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	

6A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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:

- 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

6B. ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy składa się z :

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

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, który pokrywa się z ostatnim dniem roku kalendarzowego. Sprawozdanie sporządza się w formie elektronicznej w strukturze logicznej oraz formacie udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej i składa do KRS.

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	2 883 794,26	3 774 787,67	0,00
A. Aktywa trwałe	0,00	718,27	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – środki trwałe	0,00	718,27	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	2 883 794,26	3 774 069,40	0,00
I. Zapasy	418 674,50	315 647,37	0,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	2 097 277,18	3 137 635,60	0,00
A. a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 978 963,56	1 607 408,23	0,00
1. – do 12 miesięcy	1 978 963,56	1 607 408,23	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	312 808,31	260 489,28	0,00
A. a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	312 808,31	260 489,28	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	199 108,31	202 589,28	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 034,27	60 297,15	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	2 883 794,26	3 774 787,67	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	1 176 779,06	2 244 721,88	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	0,00	1 327 448,91	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	433 779,06	174 272,97	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	1 707 015,20	1 530 065,79	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:	1 707 015,20	1 530 065,79	0,00
A. a) z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
B. b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 540 139,77	1 371 957,80	0,00
1. – Do 12 miesięcy	1 540 139,77	1 371 957,80	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	38 550 479,40	31 586 230,36	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży	38 550 479,40	31 586 230,36	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	37 985 848,75	31 398 677,35	0,00
I. Amortyzacja	718,27	1 809,38	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	767 882,34	611 856,84	0,00
III. Usługi obce	2 625 653,98	2 344 371,16	0,00
IV. Wynagrodzenia	1 309 050,41	1 177 749,39	0,00
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	220 450,62	203 493,12	0,00
1. – emerytalne	145 651,47	137 775,38	0,00
VI. Pozostałe koszty, w tym:	33 062 093,13	27 059 397,46	0,00
1. – wartość sprzedanych towarów i materiałów	33 008 358,56	27 008 180,11	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	564 630,65	187 553,01	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	19 753,41	58 662,00	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	46 423,84	30 970,77	0,00
1. – aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	690,10	531,90	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:	690,10	132,07	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:	36,26	0,17	0,00
I. Odsetki, w tym:	36,26	0,17	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)	538 614,06	215 775,97	0,00
I. Podatek dochodowy	104 835,00	41 503,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H - I)	433 779,06	174 272,97	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	538 614,06			215 775,97		
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	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-69 352,67	0,00	-69 352,67	-52 980,00	0,00	-52 980,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rabaty udzielone Art. 12 Ust. 3j Pkt. Lit.	-69 599,28	0,00	-69 599,28	-52 980,00	0,00	-52 980,00
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	246,61	0,00	246,61	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-52 980,00	0,00	-52 980,00	-63 068,40	0,00	-63 068,40
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rabaty udzielone Art. 12 Ust. 3j Pkt. Lit.	-52 980,00	0,00	-52 980,00	-63 068,40	0,00	-63 068,40
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 262,17	0,00	3 262,17	4 149,51	0,00	4 149,51
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 262,17	0,00	3 262,17	4 149,51	0,00	4 149,51
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 893,93	0,00	8 893,93	15 290,48	0,00	15 290,48
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Nieopacone skadki ZUS Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	35 086,92	0,00	35 086,92	34 878,05	0,00	34 878,05
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Niewypacone wynagrodzenia Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	21 430,00	0,00	21 430,00	13 400,80	0,00	13 400,80
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
rabaty otrzymane Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	-47 622,99	0,00	-47 622,99	-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:	15 379,20	0,00	15 379,20	-7 800,95	0,00	-7 800,95
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Rabaty otrzymane Art. 15 Ust. 4i Pkt. Lit.	-32 988,37	0,00	-32 988,37	-43 744,62	0,00	-43 744,62
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Wyplacone wynagrodzenia Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	13 400,00	0,00	13 400,00	0,00	0,00	0,00

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki: Wypacone skadki ZUS Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.	34 967,57	0,00	34 967,57	35 943,67	0,00	35 943,67
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	551 763,63			219 774,51		
K. Podatek dochodowy	104 835,00			41 503,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022r.

FRANKO_DYSTRYBUCJA_SP_Z_O.O._DODATKOWE_INFORMACJE_.PDF