

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I Informacje ogólne

Spółka TARG-POL wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000188890. Od 03.03.2000r 100% udziałów spółki należy do Warszawskiego Rolno Spożywczego Rynku Hurtowego w Broniszach. Przedmiotem działalności spółki jest zarządzanie i prowadzenie rynku hurtowego, na którym dokonywany jest obrót produktami rolno – spożywczymi.

II Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021r do 31.12.2021r

III Zdarzenia mające istotny wpływ na działalność jednostki

W 2021 przychody ze sprzedaży usług w porównaniu do roku 2020 spadły o 29.706,48, powodem jest rezygnacja z wynajmu pawilonu handlowego jednego najemcy. Pawilon pozostawiony przez owego najemcę został zburzony, teren sprzątnięty (odgruzowany) co łączyło się z dodatkowymi kosztami dla naszej Spółki. Do 31.12.2021r nie została wyjaśniona sprawa dotycząca upadłego Banku Spółdzielczego.

IV Informacja o kontynuacji

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy dłużej. Kontynuacja zdaniem Spółki nie jest zagrożona.

V Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa jednostki

Rok obrotowy Spółka zamknęła zyskiem bilansowym netto w kwocie 47.954,96. Sytuacja spółki jest stabilna koszty nie przewyższają przychodów, co pozwala na osiągnięcie przez firmę zysku. Mamy nadzieję, że uda nam się odzyskać stracone pieniądze ze Spółdzielczego Banku Rzemiosła i Rolnictwa. W 2022r najemca naszej Spółki rozbuduje swój pawilon handlowy na terenie zlikwidowanego punktu, co wiązać się będzie z wyższymi przychodami dla naszej firmy, w planach innych najemców jest likwidacja swojej działalności w związku z przejściem na emeryturę, ale mamy nadzieję, że uda się nam wynająć puste pawilony. W planach mamy także remont nawierzchni na placu handlowym.

VI Przyjęte zasady rachunkowości , w tym metody wyceny aktywów i pasywów , pomiar wyniku finansowego

Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje

stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w łącznej kwocie :

201.174,59 tj wg cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Wyposażenie i nieruchomości o wartości powyżej 3.500,00 i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok ujmowane są w ewidencji środków trwałych amortyzowane wg obowiązujących stawek. Wartości niematerialne i prawne wykazano w bilansie w kwocie łącznej 1.097,18. Programy komputerowe umarzane są w ciągu 2 lat , koszty prac rozwojowych (dokumentacja) w ciągu 5 lat

Finansowy majątek trwały wyceniono na dzień bilansowy wg wartości nominalnej i wykazano w aktywach bilansu w poz. A IV „Inwestycje długoterminowe” w kwocie 0.

Majątek obrotowy wyceniono wg wartości nominalnej i wykazano w aktywach bilansu w poz. B „Aktywa obrotowe” w kwocie : 892.620,84.

Zobowiązania i fundusze specjalne wyceniono na dzień bilansowy wg wartości nominalnej i wykazano w pasywach bilansu w poz. B III w kwocie :90.477,03. Przychody księgowane są w miesiącu wykonania usługi a koszty w miesiącu ich poniesienia.

**WYJAŚNIENIA DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
ZA ROK OBROTOWY 2021**

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiana w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego.

a) *środki trwałe - wartość początkowa*

Grupa KRŚT	Stan na 01.01.2021r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021r.
Budowle	768552,36	35000	0	803552,36
Zespoły komputerowe	10669,13	0	0	10669,13
Urządzenia techniczne	95347,74	0	0	95347,74
Środki transportu	95545,53	0	0	95545,53
Narzędzia, przyrządy	109875,64	17325,59	6302,6	120898,63
Śr. trwałe niskocenne	0	0	0	0
Razem	1079990,4	52325,59	6302,6	1126013,39

b) *umorzenie środków trwałych*

Grupa KRŚT	Stan na 01.01.2021r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021r.
Budowle	706093,34	5783,36	0	711876,7
Zespoły komputerowe	10669,13	0	0	10669,13
Urządzenia techniczne	80705,39	2930	0	83635,39
Środki transportu	35034,2	19109	0	54143,20
Narzędzia, przyrządy	56924,29	14989,87	6302,6	65611,56
Śr. trwałe niskocenne	0	0	0	0
Razem	889426,35	42812,23	6302,6	925935,98

c) *wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa*

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021r.
Programy komputerowe	7652	0	0	7652
Koszty prac rozwojowych	0	0	0	0
Razem	7652	0	0	7652

d) *umorzenie wartości niematerialnych i prawnych*

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021r.

Programy komputerowe	5566,82	988	0	6554,82
Koszty prac rozwojowych	0	0	0	0
Razem	5566,82	988	0	6554,82

e) wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
Budowle	62459,02	91675,66
Zespoły komputerowe	0	0,00
Urządzenia techniczne	14642,35	11712,35
Środki transportu	60511,33	41402,33
Narzędzia, przyrządy	52951,35	55287,07
Środki trwałe niskocenne	0	0
Programy komputerowe	2085,18	1097,18
Koszty prac rozwojowych	0	0
Razem	192649,23	201174,59

2. Struktura własności kapitału podstawowego

a) kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2021r.
Kapitał podstawowy	50400			50400
Razem	50400			50400

b) informacja o kapitałach rezerwowym i zapasowym

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021r.
Kapitał zapasowy z zysku	402470,98	80422,06	0	482893,04
Kapitał z przeszacowania	336133,56	0		336133,56
Razem	738604,54	80422,06		819026,60

3. Aktywa obrotowe

a) należności krótkoterminowe

Struktura należności	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
w pozostałych jednostkach	46841,13	23872,28
z tytułu podatków	0	0
należności od SBRZIR Wołomin	85936,84	85936,84
Razem	132777,97	109809,12

Zestawienie należności (23872,28) konto 200

JU-MA	2582,26
Global	190,47
Torex	5895,04
Emma	4273,76
Dzędzykowska	1606,84
Sudex	3329,41
Mika	3
Beecraft	5305,49
Pasja z sercem Manuelli	549,56
Kicia	68,95
Miroleader	67,5
Razem konto 200	23872,28

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Do należności krótkoterminowych zalicza się należności o okresie spłaty krótszym niż 1 rok licząc od dnia bilansowego, a w szczególności:

* należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy i powyżej 12 m-cy,

* należności budżetowe, pozostałe należności.

Zestawienie należności

Należność od upadłego SBRZIR Wołomin	85936,84
--------------------------------------	-----------------

W dniu 30.12.2015r Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości SBRZIR w Wołominie (sygn.akt X GU 1449/15). Spółka odzyskała gwarantowane 423950.

Pozostałą kwotę czyli 85.936,84 będziemy dochodzić na drodze Sądowej poprzez zgłoszenie wierzytelności do Sędziego Komisarza. Na w/w należność została utworzona rezerwa w 2015r. Aktualny stan postępowania upadłościowego prowadzonego wobec SBRzIR, syndyk masy upadłościowej przekazał uzupełniającą listę wierzytelności Sędziemu Komisarzowi. Wierzytelność naszej firmy w kwocie 76310,55 uznane zostały na pierwszej liście wierzytelności sporządzonej przez Syndyka, przekazanej Sędziemu Komisarzowi 11 lipca 2017r

b) Środki pieniężne

środki pieniężne w banku	320793,16
środki pieniężne w kasie	33672,65
środki pieniężne na lokatach	427925,81
Razem	782391,62

4. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

a) zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r.	Stan na 31.12.2021r.
z tyt. dostaw i usług	207,94	5304,04
z tyt. podatków i ubezp.	18319,84	26512,63
z tytułu wynagrodzeń	9146,66	7977,66
pozostałe	0,00	799,00
Razem	27674,44	40593,33

PIT-4R za 12/2021r

6159,00

VAT-7 za 12/2021r.

9505,00

ZUS za 12/2021r

10581,63

CIT8 za 12/2021r

267,00

Razem podatki

26512,63

inne rozrachunki

799,00

rozrachunki z dotawcami

5304,04

Razem z tyt. dostaw i usł.

6103,04

Z tytułu wynagrodzeń (umowa zlecenie za 12/21 płatna w 01/2021)

7977,66

b) rozliczenia międzyokresowe

czynne:

377,30 ubezpieczeni peugeot

Razem czynne 377,30**bierne:**

29482,50 rezerwa na premię plus ZUS za 2021r

2162,00 energia elektryczna za XII 2021r

2777,20 wywóz nieczystości, sprzątanie terenu

7920 rezerwa podatek od nieruchomości za 2021r

7920 rezerwa podatek od nieruchomości za 2020r

378 Medycyna Pracy**Razem bierne 49883,70****5. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży i usług**

Firma świadczy usługi wyłącznie na terytorium Polski w gminie Włochy.

Rodzaj przychodów	2020	2021
opłaty stałe	734432,69	722932,42
energia elektryczna	101178,75	90418,54
wywóz nieczystości	139466,12	133456,44
konserwacja urządzeń pomiarowych	14363,05	13516,36
konserwacja telefoniczna	624,00	572,00
połączenia telefoniczne	1417,1	852,11
pozostałe przychody	2050,08	2077,44
Razem	993531,79	963825,31

6. Informacja ogólna o kosztach.

Rodzaj kosztów	2020	2021
amortyzacja	37990,40	37707,71
materiały i energia	166500,89	127953,64
usługi obce	436489,34	404072,26
podatki i opłaty	330,00	0,00
wynagrodzenia	231118,33	241154,59
świadczenia na rzecz prac.	35008,52	41191,12
w tym ubezpieczenie emerytalne	17506,85	21065,72
pozostałe koszty	10827,96	11575,55

Razem	918265,44	863654,87
--------------	------------------	------------------

Materiały:

Koszty eksploatacji sam. służbowego - 20.548,17 koszty podatkowe firmy w wysokości 75% - 15.411,13
 Energia elektryczna - 108980,76
 Materiały remontowe - 3.527,71
 Pozostałe materiały - 4.185,69

Usługi:

usługi sprzątnięcia i wywozu nieczystości - 82.175,79 w lipcu 2020r podpisana umowa na sprzątnięcie i wywóz nieczystości z firmą giełda Okęcie
 usługi telekomunikacyjne - 4.888,47
 usługi dzierżawa - 264.000,00
 koszty zużycia wody - 2.571,95
 koszty prowizji bankowych - 332,00
 pozostałe usługi obce - 40.815,36

Wynagrodzenia:

Wynagrodzenia Zarządu (ust.zarządzenia) - 156000,00
 Wynagrodzenia pozostali pracownicy OFP - 82.829,20
 Koszty świadczeń urlopowych - 2.325,39

Świadczenia na rzecz pracowników :

Koszty składek ZUS Zarząd - 24.219,42
 Koszty składek ZUS pozostali pracownicy - 16.971,70

Pozostałe koszty:

Koszty ubezpieczeń majątkowych (ubezp. Sam. Służbowy) - 4.475,83
 Ryczałty samochodowe - 7020,72
 Ubezpieczenie medyczne 79,00

7. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku i bilansu.

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1. Zysk/strata brutto	56904,96
Koszty .nie st.kosztów w roz.UOR.:	42539,54
Przychody nie st.przych.w roz.UOR	0
Zysk/strata podatkowa	0
podstawa opodatkowania	99444,50
podatek 9%	99445
	8950

8. Informacja o wspólnym przedsięwzięciu gospodarczym

Od 01.01.2020r umowa o wspólnym przedsięwzięciu z Panią Manuella Makowską
kwota dzierżawy 264.000 netto.

9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu na dzień 31.12.2020r.

Wyszczególnienie	Ogółem 2020r.	w tym kobiety 2020r.	Ogółem 2021r.	w tym kobiety 2021r.
pracownicy obsługi	2	1	2	1
kierownictwo (umowa o świadczenie usług)	1		1	
Razem	3	1	3	1

Pracownicy na umowę o pracę stan na 31.12.2021r 2 osoby, jedna na 1/2 etatu druga 1/1 etatu.

Jeden pracownik na Umowę o świadczenie usług (umowa zlecenie)

10. Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu brutto.

Wyszczególnienie	2020	2021
Zarząd	156000,00	156000,00

Prezesowi Zarządu w 2021R zostało wypłacone wynagrodzenie zmienne za 2020r w wysokości 24.841,21 brutto plus skł.zus.

Warszawa dnia 30.11.2022

Imię i nazwisko osoby sporządzającej Agnieszka Wasilewska

Główny Księgowy

Agnieszka Wasilewska

pieczętka firmowa

TARG-POL
02-255 Warszawa, ul. ...
tel. 886-00-02
P-000472595

Prezes Zarządu Jerzy Roszczenko

PREZES

Jerzy Roszczenko