

**SANIKOBIS**SANIKO BIS Sp. z o.o.
42-300 Myszków, ul. Prusa 70
Tel.: 600-065-202

e-mail: bok@sanikobis.pl, sekretariat@sanikobis.pl

Urząd Miasta MyszkówRN
01.08.2025Wpłynęło
dnia

2025 -07- 31

L. dz.

13952/7(2025)

podpis

14

Myszków, dn. 30.07.2025r.

Burmistrz Miasta Myszkowa

L.dz. 341 /2025

Dot. działalności Spółki SANIKO BIS w I półroczu 2025 roku.

W odpowiedzi na Państwa pismo zgodnie z tematyką prac Komisji Rady Miasta w miesiącu sierpniu br., w załączeniu przedkładamy sprawozdanie finansowe i z działalności Spółki za rok 2024 oraz informację dotyczącą sytuacji w I półroczu 2025 roku Spółki SANIKO BIS.

Na dzień 30.06.2025r. Spółka zatrudniała 8 osób. Dodatkowo na dzień 30.06.2025r. Spółka zatrudniała na umowy cywilnoprawne 6 osób.

Za I półrocze 2025r. Spółka wykazała zysk brutto na poziomie 98.422,50 zł. Przychody wyniosły 1.226.200,88 zł, natomiast koszty 1.127.778,38 zł.

Do poczynionych inwestycji w pierwszym półroczu bieżącego roku na łączną kwotę 346.260,00 zł należą:

- zakup kolumbarium – 100.260,00 zł,
- zakup pojemników 1100 l – 13.600,00 zł,
- zakup pojazdu typu bramowiec – 230.000,00 zł,
- zakup komputera – 2.400,00 zł.

Spółka wybudowała kolumbarium wolnostojące pionowe na cmentarzu komunalnym i rozpoczęła sprzedaż nisz pod urny.

Nakłady inwestycyjne poniesione w poszczególnych latach wraz z zyskiem/stratą

Rok obrotowy	Zysk/strata netto	Wielkość nakładów inwestycyjnych netto (zakup środków trwałych, bez remontów i napraw)
01.01.2025 – 30.06.2025	89.082,50	346.260,00
2024	118.336,78	18.620,00
01.11.2022 – 31.12.2023	316.057,42	71.359,61

PREZES ZARZĄDU

Janusz Trąbski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

SANIKO-BIS SP. Z O.O.

42-300 Myszków, ul. Prusa 70

tel. 600-065-202

NIP: 5771996655 REGON 523421366

KRS: 0000997324

Numer identyfikacyjny – REGON

523421366

F-01/I-01

**Sprawozdanie o przychodach,
kosztach i wyniku finansowym
oraz o nakładach na środki trwałe**

**za okres od początku roku do
końca ..2.. kwartału 2025 r.**

Portal sprawozdawczy GUS
raport.stat.gov.pl

Urząd Statystyczny
ul. 1 Sierpnia 21
02-134 Warszawa

Termin przekazania:

raz w kwartale: do 22 kwietnia 2025 r. za I kwartał 2025 r.,
do 21 lipca 2025 r. za I półrocze 2025 r., do 20 października
2025 r. za trzy kwartały 2025 r., do 10 lutego 2026 r. za rok
2025

Obowiązek przekazywania danych wynika z art. 30 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 czerwca 1995 r. o statystyce publicznej (Dz. U. z 2024 r. poz. 1799).

Zbierane na tym formularzu dane podlegają bezwzględnej ochronie zgodnie z zasadą tajemnicy statystycznej (art. 10 ustawy o statystyce publicznej).

K S I E G O W O S C @ S A N I K O . P L

(e-mail sekretariatu jednostki sporządzającej sprawozdanie – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

Jednostki, których rok obrotowy nie pokrywa się z rokiem kalendarzowym, sporządzają sprawozdanie za rok kalendarzowy.
Proszę podawać dane według stanu na koniec każdego kwartału w ramach roku kalendarzowego.

Podmioty posiadające oddziały (zakłady) poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przekazują sprawozdanie łącznie z danymi z tych oddziałów (zakładów).

Jednostki kończące lub zawieszające działalność składają sprawozdanie z danymi na dzień zakończenia działalności.

1. Jaki rodzaj ewidencji księgowej jest prowadzony w Państwa przedsiębiorstwie?

(proszę zaznaczyć właściwą odpowiedź)

☒
☐
☐
☐

1 księgi rachunkowe

2 podatkowa księga przychodów i rozchodów

3 ewidencja przychodów

4 brak wydzielonej ewidencji (karta podatkowa)

Jeśli „1”, proszę wypełnić formularz.

Jeśli „2,3 lub 4”, proszę zakończyć wypełnianie formularza.

2. Czy podmioty zagraniczne posiadają udziały w Państwa firmie w 2025 r.?

(proszę zaznaczyć właściwą odpowiedź)

☐ 1 tak

☒ 2 nie

3. Czy jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości/ Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej?

(proszę zaznaczyć właściwą odpowiedź)

☐ 1 tak

☒ 2 nie

4. Czy jednostka ewidencjonuje umowy leasingowe zgodnie ze standardem MSSF 16?

(proszę zaznaczyć właściwą odpowiedź)

☐ 1 tak

☒ 2 nie

S E K R E T A R I A T @ S A N I K O B I S . P L

(e-mail kontaktowy w zakresie sporządzonego sprawozdania – WYPEŁNIAĆ WIELKIMI LITERAMI)

600065202

(telefon kontaktowy

w zakresie sporządzonego sprawozdania)

MYSZKÓW 25.07.2025 r.

(miejscowość, data)

Część I. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY (w tys. zł)**Dział 1. Rachunek zysków i strat**

Wyszczególnienie			Kwota (w tys. zł)	
0			1	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi (wiersze 02+04+05+06)		01	1 224	
z tego	przychody netto ze sprzedaży produktów (wyrobów i usług)	02	1 224	
	w tym sprzedaż na eksport	03		
	zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) (+, -)	04		
	koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
	w tym sprzedaż na eksport	07		
B. Koszty działalności operacyjnej (wiersze 09+10+12+14+17+19+22+25)		08	1 126	
z tego	amortyzacja	09	55	
	zużycie materiałów i energii	10	89	
	w tym energii	11	10	
	usługi obce	12	598	
	w tym usługi podwykonawstwa	13	0	
	podatki i opłaty	14	13	
	w tym podatek akcyzowy	15	0	
	w tym ze sprzedaży produktów	16	0	
	wynagrodzenia	17	314	
	w tym ze stosunku pracy	18	192	
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19	55	
	w tym	składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	20	48
		wydatki z tytułu szkolenia pracowników	21	0
	pozostałe koszty rodzajowe	22	2	
	w tym	podróże służbowe	23	0
		składki z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych	24	0
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	0	

Dział 1: Rachunek zysków i strat (dokończenie)

Wyszczególnienie			Kwota (w tys. zł)
0			1
C1. Zysk ze sprzedaży (wiersze 01-08)>0		26	98
C2. Strata ze sprzedaży (wiersze 01-08)<0		27	0
D. Pozostałe przychody operacyjne (wiersze 29+30+31+32)		28	2
z tego	zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29	0
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	30	2
	dotacje	31	0
	inne przychody operacyjne	32	0
	w tym rozwiązane rezerwy	33	0
E. Pozostałe koszty operacyjne (wiersze 35+36+37)		34	2
z tego	strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35	0
	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36	0
	inne koszty operacyjne	37	2
	w tym		
	rezerwy na przyszłe zobowiązania	38	0
	odpisane wierzytelności (w wyniku postępowań upadłościowych, układowych i naprawczych)	39	0
F1. Zysk z działalności operacyjnej (wiersze 01-08+28-34)>0		40	98
F2. Strata z działalności operacyjnej (wiersze 01-08+28-34)<0		41	0
G. Przychody finansowe (wiersze 43+44+47+48+49)		42	0
z tego	dywidendy i udziały w zyskach	43	0
	odsetki	44	0
	w tym od udzielonych pożyczek i lokat terminowych	45	0
	w tym przychody odsetkowe (odsetki od pożyczek udzielonych innym przedsiębiorstwom)	46	0
	zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	47	0
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	48	0
	inne przychody finansowe	49	0
	w tym nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	50	0

Dział 1. Rachunek zysków i strat (dokończenie)

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)
0		1
H. Koszty finansowe (wiersze 52+54+55+56)		0
z tego	odsetki	0
	w tym odsetki od kredytów i pożyczek	0
	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0
	aktualizacja wartości aktywów finansowych	0
	inne koszty finansowe	0
	w tym nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0
I1. Zysk brutto (wiersze 01-08+28-34+42-51)>0		98
I2. Strata brutto (wiersze 01-08+28-34+42-51)<0		0
J. Podatek dochodowy		9
z tego	część bieżąca	9
	część odroczone	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0
L 1. Zysk netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)>0		89
L 2. Strata netto (wiersze 01-08+28-34+42-51-60-63)<0		0

Dane uzupełniające (w tys. zł)

Wyszczególnienie		Kwota (w tys. zł)	
0		1	
Z wiersza 01 dział 1 przypada na dotacje do działalności podstawowej		66	0
Z wiersza 02 dział 1 przypada na dotacje do produktów (wyrobów i usług)		67	0
Wydatki na spłatę zadłużenia (raty kapitałowe i odsetki zapłacone bankom, przedsiębiorstwom niefinansowym)		68	0
Wartość zakupów z importu ogółem		69	0
w tym	import surowców, materiałów i półfabrykatów na cele produkcyjne	70	0
	import towarów przeznaczonych do dalszej sprzedaży	71	0
Podatek akcyzowy ogółem		72	0
w tym	od wyrobów krajowych (producent)	73	0
	od towarów sprowadzanych z zagranicy	74	0
	od energii elektrycznej	75	0
Przeciętna liczba zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty (z jednym znakiem po przecinku)		76	5,7
Pracujący w osobach		77	8
Odpisy na Fundusz Wyплаты Różnicy Ceny		78	0

Dział 2. Aktywa (w tys. zł)

Wyszczególnienie			Stan na 01.01.2025 r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
0			1	2	
A. Aktywa trwale		01	890	1 176	
w tym	należności długoterminowe ogółem	02	0	0	
	inwestycje długoterminowe ogółem	03	0	0	
B. Aktywa obrotowe (wiersze 05+11+14+17)		04	1 328	1 136	
z tego	I. Zapasy ogółem (wiersze 06+07+08+09+10)		05	43	14
	z tego	materiały	06	0	0
		półprodukty i produkty w toku	07	0	0
		produkty gotowe	08	0	0
		towary	09	18	14
		zaliczki na dostawy i usługi	10	25	0

Dział 2. Aktywa (w tys. zł) (dokończenie)

Wyszczególnienie				Stan na 01.01.2025 r.	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
0				1	2
z tego	II. Należności krótkoterminowe		11	244	293
	w tym z tytułu	dostaw i usług	12	241	260
		podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	13	3	33
	III. Inwestycje krótkoterminowe		14	1 029	793
	w tym krótkoterminowe aktywa finansowe		15	1 029	793
	w tym środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		16	1 029	793
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17	12	36
	C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		18	0	0
D. Udziały (akcje) własne		19	0		
Aktywa razem (A+B+C+D)		20	2 218	2 312	

UWAGA!

Jeżeli w 2025 r. rok obrotowy jest różny od kalendarzowego to należy podać dane tylko na koniec okresu sprawozdawczego.

Dział 3. Wybrane źródła finansowania majątku (w tys. zł)

Wyszczególnienie			Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
0			1	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (wiersze 02+04+07+14)			01	219
z tego	I. Rezerwy na zobowiązania		02	0
	w tym z tytułu odroczonego podatku dochodowego		03	0
	II. Zobowiązania długoterminowe		04	0
	w tym z tytułu	kredytów i pożyczek	05	0
		emisji dłużnych papierów wartościowych	06	0

Dział 3. Wybrane źródła finansowania majątku (w tys. zł) (dokończenie)

Wyszczególnienie			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
0			1
z tego	III. Zobowiązania krótkoterminowe bez funduszy specjalnych		219
	w tym z tytułu	dostaw i usług	124
		kredytów i pożyczek	0
		emisji dłużnych papierów wartościowych	0
		zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0
		podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	59
		wynagrodzeń	36
	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0

Część II. NAKŁADY NA ŚRODKI TRWAŁE**Dział 1. Inwestycje nowo rozpoczęte w okresie sprawozdawczym**

		Liczba nowo rozpoczętych	Wartość kosztorysowa nowo rozpoczętych (w tys. zł)
		1	2
Ogółem	01		
w tym polegających na ulepszeniu ^{a)}	02		

^{a)} Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację środka trwałego.

Dział 2. Nakłady na budowę, ulepszenie i nabycie środków trwałych oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych (w tys. zł)

Wyszczególnienie		Nakłady w okresie sprawozdawczym na		
		nowe obiekty majątkowe (budowę, zakup) oraz ulepszenia ^{a)} istniejących		nabycie używanych środków trwałych (nie należy ujmować w rubryce 1)
		ogółem	w tym z importu ^{b)}	
0		1	2	3
Ogółem nakłady (wiersze 02+03+05+06+07+08+09+10)	01	116	0	230
w tym	grunty (grupa 0)	0		0
	budynki i lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 1-2)	100		0
	w tym melioracje szczegółowe (melioracje wodne, rodzaj 226)	0		0
	maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	2	0	0
	środki transportu (grupa 7)	0	0	230
	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	14	0	0
	inwentarz żywy (grupa 9)	0	0	0
	Koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania zakupu, budowy, lub ulepszenia środka trwałego oraz związane z nimi różnice kursowe w okresie sprawozdawczym	0		^{a)} Przez ulepszenie należy rozumieć przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację środka trwałego.
	Pozostałe nakłady związane z budową środka trwałego, które po jej zakończeniu nie będą stanowiły środka trwałego	0	0	^{b)} Łącznie z wydatkami na środki trwale wyprodukowane poza granicami kraju, a zakupione w kraju od dealera lub pośrednika.
	Z wartości ogółem przypada na roboty budowlano-montażowe	0		
	Nakłady na wartości niematerialne i prawne – ogółem	0		
w tym	autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	0		
	w tym	oprogramowanie komputerowe	0	
		dokumentacja i projekty zagospodarowania złóż oraz oceny eksploatacji złóż, prawa eksploatacji gruntu związanego ze złożami	0	
		koncesje i licencje (bez oprogramowania komputerowego)	0	
		prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, znaków użytkowych oraz zdobniczych	0	
		koszty zakończonych prac rozwojowych	0	
		w tym koszty prac rozwojowych związanych z eksploatacją złóż	0	
		wartość firmy	0	
	Nakłady na nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji długoterminowych	0		

Dział 3. Leasing
(w tys. zł, bez znaku po przecinku)

Wypełnia leasingobiorca	Wypełnia leasingodawca
Wartość brutto nowych środków trwałych przyjętych w okresie sprawozdawczym do odpłatnego używania na mocy umowy o leasing:	Wartość brutto środków trwałych zakupionych w okresie sprawozdawczym z przeznaczeniem do oddania w leasing:
1	2
– finansowy	– finansowy
w tym środki transportu (grupa 7)	w tym środki transportu (grupa 7)
– operacyjny	– operacyjny
w tym środki transportu (grupa 7)	w tym środki transportu (grupa 7)

Informacja o pracochłonności formularza

1. Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na przygotowanie danych dla potrzeb wypełnianego formularza	120
2. Proszę podać szacunkowy czas (w minutach) przeznaczony na wypełnienie formularza	30

Dziękujemy za wypełnienie formularza



Śląska Firma Auditingu i Doradztwa
„AUDIT” Spółka z o.o.
Pl. Grunwaldzki 8-10 pok. 30
40-950 Katowice

tel. + 48 32 745 04 51
e-mail: auditsl@interia.pl
www.auditsl.com.pl

Bank Pekao S.A. Oddział w Katowicach
Nr konta: 08 1240 4227 1111 0000 4846 3003
Spółka wpisana na listę firm audytorskich pod nr 1159

NIP: 634-10-18-079
Sąd Rejonowy w Katowicach nr KRS: 0000180584
Wartość kapitału zakładowego: 50 000 PLN

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania dla

ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW I RADY NADZORCZEJ

SANIKO BIS Sp. z o.o. **z siedzibą w Myszkowie, ul. Bolesława Prusa 70**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy zbadanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Spółki **SANIKO BIS Sp. z o.o.** z siedzibą w Myszkowie, ul. Bolesława Prusa 70 („Spółka”), na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **2 218 322,85 zł**;
- 3) rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości **189 443,50 zł**,
- 4) oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki „SANIKO BIS” Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn.zm).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania. Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki SANIKO BIS Sp. z o.o. jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki SANIKO BIS Sp. z o.o. oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz, czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Krystyna Matyasik, działająca w imieniu Śląskiej Firmy Auditingu i Doradztwa „AUDIT” Spółka z o.o. z siedzibą w Katowicach, Pl. Grunwaldzki 8-10, pok. 30, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1159, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident
przeprowadzający badanie

Krystyna
Barbara
Matyasik

Elektronicznie
podpisany przez
Krystyna Barbara
Matyasik

Data: 2025.04.17
13:02:18 +02'00'

Krystyna Matyasik
nr w rejestrze 10099

Katowice, dnia 17.04.2025 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 5 7 7 1 9 9 6 6 5 5	KRS 0 0 0 0 9 9 7 3 2 4	

Sprawozdanie finansowe jednostki małej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SANIKO BIS SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	MYSZKOWSKI
Gmina	MYSZKÓW	Miejscowość	MYSZKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	MYSZKOWSKI	Gmina	MYSZKÓW
Ulica	PRUSA	Nr domu	70
Miejscowość	MYSZKÓW	Kod pocztowy	42-300
		Poczta	MYSZKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Uproszczony bilans i RZIS według załącznika nr 5 do uor

Założenie kontynuacji działalności

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

- ☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- ☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

7.1. Metody wyceny:

Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane były metoda liniową, za pomocą stawek wg. przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności

Inne długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci lokat bankowych wyceniono według ich wartości nominalnej wraz ze skapitalizowanymi, zarachowanymi do przychodów finansowych odsetkami.

Aktywa obrotowe

a) zapasy:

- materiały według cen nabycia,
- towary według cen nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” – FIFO. Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności i zobowiązania:

- należności w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności zagrożonych w spłacie,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.

c) środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne - w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania – w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne – w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe – w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności i ostrożności.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

- bilans oraz RZiS sporządzone zostały zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości, natomiast dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości,
- RZiS sporządzono w postaci porównawczej. Jednostka nie sporządza Rachunku przepływów pieniężnych,
- punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką,
- zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,
- dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023			rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	889 633,83	976 451,84	A	Kapitał (fundusz) własny	1 997 799,92	1 808 356,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	18 234,34	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 569 000,00	1 569 000,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	889 633,83	958 217,50	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
	– środki trwałe	889 633,83	958 217,50		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– nieruchomości			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	239 356,42	0,00
	– długoterminowe aktywa finansowe						
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	Aktywa obrotowe	1 328 689,02	1 232 333,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
I	Zapasy	43 795,00	25 090,00				
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	243 856,87	442 308,28				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	241 292,87	440 548,28	VI	Zysk (strata) netto	189 443,50	239 356,42
	– do 12 miesięcy	241 292,87	440 548,28	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	220 522,93	400 429,40
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 029 022,22	738 034,96	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:	9 229,03	0,00
	– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 029 022,22	738 034,96	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
	– z tytułu kredytów i pożyczek				– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 029 022,22	738 034,96	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	211 293,90	400 429,40
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 014,93	26 900,74	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	122 549,80	260 344,85
					– do 12 miesięcy	122 549,80	260 344,85
					– powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	c)	fundusze specjalne	1 090,00	340,00
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 218 322,85	2 208 785,82		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 218 322,85	2 208 785,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 697 068,77	5 772 676,71
I.	Przychody netto ze sprzedaży	4 697 068,77	5 772 676,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 445 097,06	5 399 978,31
I.	Amortyzacja	125 803,01	138 256,24
II.	Zużycie materiałów i energii	288 449,97	460 103,42
III.	Usługi obce	2 862 411,69	3 478 755,27
IV.	Wynagrodzenia	934 555,19	1 053 252,27
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	209 062,20	242 274,11
	– emerytalne	84 306,12	98 969,59
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	24 815,00	27 337,00
	– wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	251 971,71	372 698,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	3 030,74	199,93
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 605,80	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	19 439,90	56 841,32
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 530,40	18 143,47
F.	Przychody finansowe, w tym:	8,95	0,41
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,41
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	15,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	15,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	235 556,50	316 057,42
I.	Podatek dochodowy	46 113,00	76 701,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	189 443,50	239 356,42

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	235 556,50					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 605,80					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	37 827,06					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	29 079,50					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	242 698,00					
K.	Podatek dochodowy	46 113,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki małej

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO SANIKO BIS SP. Z O.O. W MYSZKOWIE
ZA OKRES 01.01.2024 - 31.12.2024

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	88 876,66	767 539,64	975,61	0,00	217 532,17	1 074 924,08
	-odpis aktualizujący						
2	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	35 065,00	36 265,00
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie						
-	zakup			0,00	1 200,00	35 065,00	36 265,00
-	aport, darowizna						
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego						
-	aktualizacja wartości						
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						
-	Likwidacja, przeniesienie						
-	darowizna, aport						
-	aktualizacja wartości						
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	88 878,66	767 539,64	975,61	1 200,00	252 597,17	1 111 189,08
5	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	44 479,99	975,61	0,00	71 250,98	116 706,58
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	38 125,68	0,00	1 200,00	65 522,99	104 848,67
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		38 125,68	0,00	1 200,00	65 522,99	104 848,67
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		38 125,68	0,00	1 200,00	65 522,99	104 848,67
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania						
-	aktualizacja wartości						
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						
-	Likwidacja, przeniesienie						
-	darowizna, aport						
-	aktualizacja wartości						
8	Umorzenie - stan na koniec okresu		82 605,67	975,61	1 200,00	136 773,97	221 555,25
9	Wartość netto stan na koniec okresu	88 876,66	684 933,97	0,00	0,00	115 823,20	889 633,83

Wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa i ich umorzenie

- wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Programy komputerowe	39 784,00	2 720,00	0,00	42 504,00

- umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Programy komputerowe	21 549,66	20 954,34	0,00	42 504,00

2. W trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących dot. wartości niematerialnych i prawnych.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych – nie występuje.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występuje.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu:

- umowa leasingu operacyjnego nr L329376 z 15.11.2019 r. – pojazd specjalny – karawan o wartości netto 120.000,00 zł (przejęty umową cesji z PUK SANIKO Sp. z o.o.), wykupiony z leasingu 5 listopada 2024 r. jest własnością Spółki
- umowa najmu pojazdu z dnia 18.05.2023 r. – samochód ciężarowy Volvo typu śmieciarka
- umowa najmu pojazdu z dnia 02.05.2023 r. – samochód ciężarowy Renault typu śmieciarka
- umowa najmu pojazdu z dnia 13.03.2023 r. – pojazd ciężarowy Fiat Ducato, przewóz odpadów selektywnie zbieranych
- umowa najmu pojazdu z dnia 31.10.2022 r. – samochód ciężarowy DAF typu śmieciarka
- umowa najmu pojazdu z dnia 31.10.2022 r. – samochód ciężarowy Mercedes, bramowiec

- umowa najmu pojazdu z dnia 16.01.2023 r. – samochód ciężarowy Renault typu śmieciarka
- umowa najmu pojazdu z dnia 31.10.2022 r. – samochód ciężarowy Iveco

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw – nie występuje

7. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

- na dzień 31.12.2024 roku zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość należności na łączną kwotę 7.530,40 zł. Odpisy dotyczą należności od firm oraz od osób fizycznych, które są wątpliwe do odzyskania (zostały skierowane na drogę postępowania sądowego).

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności	18 143,47	7 530,40	3 994,82	21 679,05

8. Struktura własności kapitału zakładowego.

W Spółce 100% udziałów należy do Gminy Myszków. Kapitał zakładowy dzieli się na 1000 równych udziałów, każdy po 1 569,00 zł.

	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Kapitał zakładowy	1.569.000,00 zł	1.569.000,00 zł

9. Stan kapitału zapasowego i rezerwowego:

Spółka przeznaczyła zysk z poprzedniego roku obrotowego w kwocie 239 356,42 zł na utworzenie kapitału rezerwowego, zgodnie z uchwałą nr 7/2024 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 14.06.2024 r., Spółka nie posiada kapitału zapasowego oraz nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

10. Propozycja co do sposobu podziału zysku – Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za 2024 rok na zwiększenie kapitału rezerwowego.

11. Informacje o stanie rezerw:

Spółka SANIKO BIS Sp. z o.o. utworzyła rezerwę na przyszłe zobowiązania w kwocie 9 229,03 zł, dot. kary nałożonej przez Gminę Poraj z tytułu nieosiągnięcia wymaganego poziomu odzysku.

12. Zobowiązania długoterminowe w Spółce nie występują. Wszystkie wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi.

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie w kwocie **211 293,90 zł** i dotyczą:

a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług – **122 549,80 zł**

b) zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń – **47 781,10 zł**

- zobowiązania wobec ZUS – 37 167,39 zł

- zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego – 10 033,00 zł

- podatek vat należny do rozliczenia – 580,71 zł

c) zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – **35 902,02 zł**

d) fundusze specjalne – **1 090,00 zł**

e) inne zobowiązania – **3 268,00 zł**

- składka z tyt. ubezpieczenia grupowego – 268,00 zł

- składka OC zarządu – 3 000,00 zł

f) zaliczki na dostawy – **702,98 zł**

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki- nie występują

14. Rozliczenia międzyokresowe:

a) czynne: 12 014,93 zł

- polisa dot. ubezpieczenia organów spółki za 2025 rok – 3 000,00 zł,

- polisy dot. ubezpieczenia OC pojazdów samochodowych na 2025 rok – 1 757,50 zł,

- podatek vat naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach – 7 257,43 zł

ujęte w Aktywach bilansu w poz. B.IV - "Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe".

W Pasywach bilansu poz. B.IV rozliczenie międzyokresowe nie występują.

15. Składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu – nie występuje

16. Zobowiązania warunkowe – nie występują

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej – nie występują.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- ING BANK ŚLĄSKI – 10,82 zł

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Przychody za 2024 rok	Przychody za okres 11.2022-12.2023 r.
Przychody razem: z tego	4 700 108,46	5 772 877,05
Przychody ze sprzedaży W tym:	4 700 108,46	5 772 676,71
- przychody netto ze sprzedaży produktów	4 697 068,77	5 772 676,71
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	3 030,74	199,93
Przychody finansowe	8,95	0,41
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nie występuje

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Spółka nie przewiduje zaniechania którejkolwiek z działalności wykonywanej dotychczas. Poniższa tabela wykazuje przychody, koszty i wyniki z działalności wykonywanej w roku obrotowym 2024.

Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	(+) zysk brutto (-) strata brutto
Działalność usługowa	4 697 068,77	4 445 097,06	251 971,71
Działalność operacyjna	3 030,74	19 439,90	-16 409,16
Działalność finansowa	8,95	15,00	-6,05
Zysk/strata nadzwyczajna	-	-	-
Razem	4 700 108,46	4 464 551,96	235 556,50

Struktura poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Koszty za 2024 rok	Koszty za okres 11.2022-12.2023
Koszty razem: z tego:	4 464 551,96	5 456 819,63
Koszty działalności operacyjnej W tym:	4 445 097,06	5 399 978,31

- amortyzacja	125 803,01	138 256,24
- zużycie materiałów i energii	288 449,97	460 103,42
- usługi obce	2 862 411,69	3 478 755,27
- wynagrodzenia	934 555,19	1 053 252,27
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209 062,20	242 274,11
- pozostałe koszty rodzajowe	24 815,00	27 337,00
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	19 439,90	56 841,32
Koszty finansowe	15,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Pozostałe przychody operacyjne

▪ wyksięgowanie sald	273,60 zł
▪ zwrot zaliczek komorniczych	138,67 zł
▪ odpis aktualizujący wartość należności	1 605,80 zł
▪ dofinansowanie z Fundacja Polska Bezgotówkowa	1 012,67 zł
Razem:	3 030,74 zł

Pozostałe koszty operacyjne

▪ koszty procesu, sprawy sądowe	1 990,96 zł
▪ odpis aktualizujący wartość należności	7 530,40 zł
▪ utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania	9 229,03 zł
▪ wyksięgowanie sald	136,02 zł
▪ zaliczki komornicze	553,49 zł
Razem:	19 439,90 zł

Przychody finansowe

▪ inne	8,95 zł
Razem:	8,95 zł

Koszty finansowe

▪ odsetki	15,00 zł
Razem:	15,00 zł

5. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Przychody ogółem : 4 700 108,46 zł

Przychody podlegające opodatkowaniu : 4 698 502,66 zł

Koszty ogółem : 4 464 551,96 zł

Koszty NKUP : 37 827,06 zł

Koszty nie ujęte w księgach 2024 roku, a stanowiące KUP : 29 079,50 zł

Koszty podatkowe : 4 455 804,40 zł

Dochód do opodatkowania : 242 698,26 zł

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Wynik finansowy brutto (zysk)	235 556,50
B	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (art.16 ust.1)	37 827,06
1	wynagrodzenie za m-c XII/2024 (um. zlec. ,RN)	17 916,61
2	utworzone rezerwy na poczet przyszłych zobowiązań	9 229,03
3	odpis aktualizujący wartość należności	7 530,40
4	polisa OC zarządu	3 000,00
5	wyksięgowanie sald	136,02
6	odsetki od zobowiązań budżetowych	15,00
C	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	1 605,80
1	odpis aktualizujący wartość należności	1 605,80
D	Koszty lat ubiegłych stanowiące KUP w r.b.	29 079,50
1	wynagrodzenie za XII/2023 (um. zlec. ,RN)	29 079,50
E	Dochód do opodatkowania (zysk)	242 698,26
F	Inne zmniejszenia podstawy	0,00
1	straty podatkowe	0,00
G	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	242 698
H	Podatek dochodowy	46 113

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - nie dotyczy.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie - nie występują.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

SANiKO BIS Sp. z o.o. przeznaczyło w 2024 roku 38 985,00 zł na następujące środki trwałe i WNIP:

- zakup oprogramowania do windykacji	2 720,00 zł
- zakup pojemników 1100 l.	35 065,00 zł
- wykup pojazdu z leasingu	1 200,00 zł

Razem:

38 985,00 zł

Działania inwestycyjne dotyczące zakupów środków trwałych, które planuje Spółka w 2025 roku, są ściśle związane z zadaniami wykonywanymi przez SANiKO BIS. Większość z pozycji wymienionych poniżej jest niezbędna do dalszego funkcjonowania, utrzymania płynności i organizacji pracy.

Należać do nich będą:

- zakup używanego samochodu ciężarowego typu bramowiec,
- zakup nowej śmieciarki dwuosiovej – leasing,
- budowa kolumbarium – 2 moduły,

W roku 2024 Spółka nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska w roku 2025.

9. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości – nie występują.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie występuje.

II a. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat nie ma pozycji wycenionych w walutach obcych.

III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

IV. Objasnienie dot. zawartych przez Spółkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

- 1) Spółka nie zawierała dodatkowych umów i transakcji nieuwzględnionych w bilansie.
- 2) Spółka nie zawierała transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
- 3) Poniżej dane dotyczące zatrudnienia i wynagrodzenia:
 - a) przeciętne roczne zatrudnienie w Spółce w 2024 roku wyniosło 10 osób, co w przeliczeniu na pełne etaty stanowiło 8,53 etatu.

Rok	stanowiska nierobotnicze		stanowiska robotnicze		razem	
	<i>etaty</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>	<i>osoby</i>	<i>etaty</i>	<i>osoby</i>
2024	2,42	4	6,11	6	8,53	10
11.2022-12.2023	1,85	4	5,50	6	7,35	10

b) roczne wynagrodzenie w Spółce w 2024 roku z wyszczególnieniem Zarządu i Rady Nadzorczej

	2024	11.2022-12.2023
Wynagrodzenia ogółem	934 555,19 zł*	1 053 252,27 zł*
w tym:		
Zarząd	108 918,83 zł	91 607,20 zł
Rada Nadzorcza	34 800,00 zł	39 150,00 zł

*) w kwocie wynagrodzenia ogółem mieszczą się zarówno płace osób zatrudnionych na podstawie umów o pracę, jak i płace osób zatrudnianych na podstawie umów cywilnoprawnych, zawieranych sezonowo.

- 4) W 2024 roku nie wypłacono wynagrodzeń z zysku i nie udzielono pożyczek oraz świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących. Nie zaciągano zobowiązań w postaci gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- 5) Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego wynosi 10 000,00 zł + 23% VAT to jest brutto 12 300,00 zł

V. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – sprawozdanie finansowe nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie nastąpiły istotne zmiany.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną

zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny – nie dokonano zmian w polityce rachunkowości.

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 11.2022-12.2023 oraz 2024 są porównywalne.

VI. Objasnienia dot. jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych – nie dotyczy, gdyż Spółka nie jest powiązana kapitałowo.

VII. Informacje o połączeniu spółek – nie dotyczy.

VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

W następnych latach Spółka w dalszym ciągu zamierza kontynuować działania związane z pozyskiwaniem nowych klientów i wywozem odpadów od firm i instytucji. Ofertę swoich usług będzie kierować głównie do firm z terenu Myszkowa, a także gmin ościennych.

Ponadto Spółka zamierza przystępować do przetargów na wywóz odpadów w gminach ościennych. Zarząd zakłada dalsze działania zmierzające do podpisania kontraktów z innymi ościennymi gminami na wywóz odpadów od ich mieszkańców. Zarząd zamierza utrzymać zatrudnienie oraz przychody w SANIKO BIS na dotychczasowym poziomie.

W dalszym ciągu Spółka kontynuuje działalność w zakresie utrzymania czystości w zabudowie wielolokalowej na terenie miasta Myszkowa. Póki co nie zamierza poszerzać tego obszaru.

Dodatkowo Spółka nie widzi perspektyw do prowadzenia usług pogrzebowych. Dlatego też w dalszym ciągu zamierza wynajmować budynek przy ul. Jana Pawła II 100 w Myszkowie.

Poza tym Zarząd nie przewiduje w 2025 roku innych zagrożeń dla działalności Spółki i ocenia ryzyko ewentualnych niekorzystnych zmian na rynku jako niskie. Także wzrost inflacji nie osiąga takiego wskaźnika jak w ostatnich dwóch latach. Ceny paliw, usług, kosztów pośrednich ustabilizowały się. W związku z perspektywą intensywnych działań w celu dotarcia do nowej grupy klientów Zarząd ocenia perspektywę dalszego funkcjonowania Spółki jako pomyślną i będzie kontynuował działania mające na celu zwiększenie wartości majątku Spółki.

IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki

- 1) Od roku 2022 do nadal trwa rosyjska agresja na Ukrainę. Nie przekłada się to bezpośrednio na wartość przychodów Spółki, ale ma dość znaczący wpływ na koszty jakie ponosi na zakup przede wszystkim materiałów i surowców (zakup paliwa, soli, energii, węgla, części samochodowych).

Spółka podała wszystkie istotne informacje pozwalające w sposób faktyczny przedstawić sytuację finansową i majątkową.

Zarząd Spółki

**Ewelina
Kucharska**

Elektronicznie
podpisany przez
Ewelina Kucharska
Data: 2025.03.21
11:13:36 +01'00'

**Janusz
Trąbski**

Elektronicznie
podpisany przez
Janusz Trąbski
Data: 2025.03.21
11:15:37 +01'00'

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-03-21 12:37:56	Ewelina Kucharska
2025-03-21 12:38:43	Janusz Trąbski

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
z działalności „SANIKO BIS” SP. Z O. O.
z siedzibą w Myszkowie, ul. Prusa 70

sporządzone za rok obrotowy
2024

Spis treści:

1. Dane podstawowe o Spółce	3
2. Władze Spółki	3
3. Struktura kapitałowa na dzień 31.12.2024r.....	3
4. Sytuacja kadrowa	4
5. Wyniki finansowe	4
6. Nakłady inwestycyjne	6
7. Wydarzenia mające wpływ na działalność Spółki w okresie 01.01.2024-31.12.2024r	7
8. Przewidywany rozwój Spółki i istotne czynniki ryzyka	7
9. Wnioski do Zgromadzenia Wspólników	8

1. Dane podstawowe o Spółce

„SANIKO BIS” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Myszkowie, ul. Prusa 70 powstała na mocy Aktu założycielskiego z dnia 10 sierpnia 2022 roku sporządzonego przez Notariusza Katarzynę Gielniewską-Matulińską Kancelaria Notarialna w Myszkowie ul. Kwiatkowskiego 7/2. Rep. A nr 4641/2022.

„SANIKO BIS” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała poprzez wydzielenie nowej Spółki z istniejącej Spółki Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych „SANiKO” Sp. z o. o. z siedzibą w Myszkowie ul. Prusa 70 w trybie art. 529 § 1 pkt. 4 kodeksu spółek handlowych. Dokładny plan podziału obu Spółek wraz z podziałem majątku i środków pieniężnych został zawarty w odrębnym dokumencie o nazwie „Plan podziału”.

Postanowieniem z dnia 17.10.2022 roku pod sygn. akt CZ.XVII NS-REJ.KRS/5833/22/337 wydanym przez Sąd Rejonowy w Częstochowie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została zarejestrowana pod numerem 0000997324. Jednakże Spółka rozpoczęła swoją działalność od 01.11.2022r. z uwagi na fakt, że pomiędzy 17.10.2022r. a 31.10.2022r. nie było żadnych operacji gospodarczych.

2. Władze Spółki

Założyciele w akcie notarialnym założenia Spółki, poza Umową Spółki w dniu 10.08.2022r., dokonali wyboru pierwszych organów Spółki – Radę nadzorczą w osobach:

Piotr Maślanka – Przewodniczący

Sabina Matera – Z-ca Przewodniczącego

Mariusz Zaczkowski – Członek

Rada nadzorcza w dniu 11.08.2022r. powołała na Prezesa Zarządu Janusza Trąbskiego.

3. Struktura kapitałowa na dzień 31 grudnia 2024 r.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.569.000,00 złotych i dzieli się na 1.000 udziałów po 1.569,00 złotych każdy. Udziały w kapitale zakładowym obejmuje w całości Gmina Myszków.

4. Sytuacja kadrowa

Na dzień 31.12.2024r. Spółka zatrudniała 8 pracowników. Dodatkowo na umowy cywilnoprawne zatrudniała 6 osób.

*Tabela 1. Struktura wiekowa zatrudnionych pracowników w SANIKO BIS Sp. z o. o.
na dzień 31.12.2024r.*

Wiek w latach	0-30	31-50	Powyżej 50
Ilość pracowników	0	6	2
Procent	0%	75%	25%

W 2025 roku Spółka zamierza utrzymać poziom zatrudnienia.

5. Wyniki finansowe

Na dzień 31.12.2024 r. sporządzone sprawozdanie finansowe wykazało zysk w wysokości 235.556,50 zł brutto. Podstawowe wielkości ekonomiczne ujawnione w sprawozdaniu finansowym Spółki przedstawiają poniższe tabele.

Tabela 2. Zestawienie przychodów za okres podany w tabeli

Wyszczególnienie	Przychody za 2024 rok	Przychody za okres 01.11.2022-31.12.2023r.
Przychody razem:	4.700.108,46	5.772.877,05
z tego		
Przychody ze sprzedaży	4.700.108,46	5.772.676,71
W tym:		
- przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	4.697.068,77	5.772.676,71
- przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	3.030,74	199,93
Przychody finansowe	8,95	0,41
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00

Tabela 3. Zestawienie kosztów za okres podany w tabeli

Wyszczególnienie	Koszty za 2024 rok	Koszty za okres 01.11.2022-31.12.2023r.
Koszty razem:	4.464.551,96	5.456.819,63
z tego		
Koszty działalności operacyjnej	4.445.097,06	5.399.978,31
W tym:		
- amortyzacja	125.803,01	138.256,24
- zużycie materiałów i energii	288.449,97	460.103,42
- usługi obce	2.862.411,69	3.478.755,27
- wynagrodzenia	934.555,19	1.053.252,27
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	209.062,20	242.274,11
- pozostałe koszty rodzajowe	24.815,00	27.337,00
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	19.439,90	56.841,32
Koszty finansowe	15,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Tabela 4. Ustalenie wyniku finansowego brutto za okres objęty sprawozdaniem

Rodzaj działalności	Przychody	Koszty	(+) zysk, (-) strata
Działalność usługowa	4.697.068,77	4.445.097,06	251971,71
Działalność operacyjna	3.030,74	19.439,90	-16.409,16
Działalność finansowa	8,95	15,00	-6,05
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-
Razem	4.700.108,46	4.464.551,96	235.556,50

Tabela 5. Wskaźniki płynności w okresie podanym w tabeli

	za 2024 r.	za okres 01.11.2022-31.12.2023r.
Płynność bieżąca	6,29	3,08
Płynność szybka	6,02	2,95

Tabela 6. Wskaźniki efektywności działania w okresie podanym w tabeli

		za 2024r.	za okres 01.11.2022-31.12.2023r.
Rotacja zapasów	zapasy*365/przychód ze sprzedaży	3	2
Rotacja należności	należności z tytułu dostaw i usług*365/przychód ze sprzedaży	19	28
Rotacja zobowiązań	(zobow.krótkoter.-kredyty bank.)*365/przychód ze sprzedaży	10	16

Tabela 7. Wskaźniki rentowności w okresie podanym w tabeli

	za 2024r.	za okres 01.11.2022-31.12.2023r.
Rentowność majątku ogółem (ROA)	8,54%	10,84%
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	9,48%	13,24%

6. Nakłady inwestycyjne

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka SANIKO BIS poczyniła inwestycje za kwotę 38.985,00 zł netto. Należą do nich:

- zakup oprogramowania do windyacji 2.720,00 zł
- zakup pojemników 1100 l 35.065,00 zł
- wykup pojazdu z leasingu 1.200,00 zł.

7. Wydarzenia mające wpływ na działalność Spółki

Do 30.06.2024r. Spółka w drodze przetargu posiadała podpisaną umowę z Gminą Kozięłowy na odbiór odpadów komunalnych od jej mieszkańców. Finalnie Gmina Kozięłowy przedłużyła umowę ze Spółką do dnia 31.08.2024r. przez wzgląd na przedłużające się procedury przetargowe. Gmina Kozięłowy wybrała jednak innego oferenta do obsługi Gminy. Spółka musiała rozwiązać umowy o pracę z 6 pracownikami i utraciła większość przychodów. W 2025 roku ościennie gminy nie ogłaszają żadnych zamówień związanych z usługą wywozu odpadów od ich mieszkańców. SANIKO BIS oczekuje na kolejne ogłoszenia o przetargach, aby móc do nich przystąpić.

SANIKO BIS w dalszym ciągu odbiera nieczystości od firm i instytucji. Zwiększono liczbę podpisanych umów z firmami o 126 w roku 2024. Liczba rozwiązyanych umów to 33 (większość zabudowa letniskowa). W roku 2025 Zarząd planuje wymienić 18 letni już bardzo zużyty pojazd do obsługi tychże klientów. Koszt będzie oscylował w granicy około 750.000,00 zł netto.

Ponadto Spółka świadczy usługi jednorazowego podstawiania pojemników i kontenerów dla klientów indywidualnych i firm. W roku 2025 Zarząd planuje podnieść ceny za ich odbiór o 10% oraz zakupić pojazd specjalny typu kontenerowiec do tychże usług.

Dodatkowo Spółka dokonała podniesienia cen za usługi cmentarne o około 15%. Ponadto wybudowano kolumbarium na cmentarzu oraz postawiono fundamenty pod kolejne dwie budowle. Inwestycja ta była podyktowana zmniejszającymi się miejscami grzebalnymi i unowocześnieniem infrastruktury cmentarnej.

8. Przewidywany rozwój Spółki i czynniki ryzyka

W następnych latach Spółka w dalszym ciągu zamierza kontynuować działania związane z pozyskiwaniem nowych klientów i wywozem odpadów od firm i instytucji. Ofertę swoich usług będzie kierować głównie do firm z terenu Myszkowa, a także gmin ościennych.

Ponadto Spółka zamierza przystępować do przetargów na wywóz odpadów w gminach ościennych. Zarząd zamierza utrzymać zatrudnienie oraz przychody w SANIKO BIS na poziomie z dnia 31.12.2024r.

W dalszym ciągu Spółka kontynuuje działalność w zakresie utrzymania czystości w zabudowie wielolokalowej na terenie miasta Myszkowa. Póki co nie zamierza poszerzać tego obszaru.

Dodatkowo Spółka nie widzi perspektyw do prowadzenia usług pogrzebowych. Dlatego też w dalszym ciągu zamierza wynajmować budynek przy ul. Jana Pawła II 100 w Myszkowie.

Zagrożeniem dla działalności Spółki może być rosnąca agresywna konkurencja, związana z celowym zaniżaniem cen na rynku, aby doprowadzić do wykluczenia innych firm branżowych takich jak SANIKO BIS. Jeśli klienci będą postrzegać wykonywanie usługi wywozu odpadów wyłącznie przez pryzmat cen, które chwilowo zostały zniżone przez konkurencję, może to spowodować istotne problemy związane z rozwiązywaniem umów ze Spółką przez firmy i instytucje. To z kolei będzie miało wpływ na jej finanse. Dodatkowo ceny za przekazywanie odpadów do RIPOK ulegną zwiększeniu, co z kolei będzie musiało przełożyć się na wzrost cennika dla dotychczasowych klientów.

Kolejnym trudnym tematem, który należy poruszyć są rosnące wynagrodzenia związane ze wzrostem tzw. minimalnej krajowej. W najbliższym czasie Spółka będzie zmuszona podnieść płace, aby utrzymać dotychczasową wykwalifikowaną załogę.

Poza tym Zarząd nie przewiduje w 2025 roku innych zagrożeń dla działalności Spółki i ocenia ryzyko ewentualnych niekorzystnych zmian na rynku jako niskie. Także wzrost inflacji nie osiąga takiego wskaźnika jak w ostatnich trzech latach. Ceny paliw ustabilizowały się. Jedyne co uległo zwiększeniu to koszty usług związanych z naprawami pojazdów, na co z kolei mają wpływ podwyżki wynagrodzeń pracowników we wszystkich sektorach. W związku z perspektywą intensywnych działań w celu dotarcia do nowej grupy klientów Zarząd ocenia perspektywę dalszego funkcjonowania Spółki jako pomyślną i będzie kontynuował działania mające na celu zwiększenie wartości majątku Spółki.

9. Wnioski do Zgromadzenia Wspólników

Zarząd Spółki wnosi do Zgromadzenia Wspólników o zatwierdzenie sprawozdania z działalności Zarządu za okres 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

Ponadto Zarząd proponuje, aby zysk wykazany w sprawozdaniu finansowym w wysokości 189.443,50 zł netto za okres 01.01.2024r. do 31.12.2024r., przeznaczyć w całości na kapitał rezerwowy.

Janusz
Trąbski

Elektronicznie
podpisany przez
Janusz Trąbski
Data: 2025.03.21
11:33:18 +01'00'

