

Sprawozdanie finansowe za rok 2023

I. Informacje ogólne

Giełda Rolna EK-ROL Sp. z o.o. w Proszowicach zarejestrowana pod numerem KRS 0000085885 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD) i umową jest:

- 1) 01.6 - Działalność usługowa wspomagająca rolnictwo i następująca po zbiorach
- 2) 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- 3) 33.12.Z - Naprawa i konserwacja maszyn
- 4) 42.11.Z - Roboty związane z budową dróg i autostrad
- 5) 46.1 - Sprzedaż hurtowa realizowana na zlecenie
- 6) 46.2 - Sprzedaż hurtowa produktów rolnych i żywych zwierząt
- 7) 46.3 - Sprzedaż hurtowa żywności, napojów i wyrobów tytoniowych
- 8) 46.4 - Sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego
- 9) 46.6 - Sprzedaż hurtowa maszyn, urządzeń i dodatkowego wyposażenia
- 10) 46.7 - Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa
- 11) 46.9 - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- 12) 47.1 - Sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach
- 13) 47.2 - Sprzedaż detaliczna żywności, napojów i wyrobów tytoniowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 14) 47.5 - Sprzedaż detaliczna artykułów użytku domowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 15) 47.6 - Sprzedaż detaliczna wyrobów związanych z kulturą i rekreacją prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 16) 47.7 - Sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- 17) 47.8 - Sprzedaż detaliczna prowadzona na straganach i targowiskach
- 18) 47.9 - Sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami
- 19) 52.1 - Magazynowanie i przechowywanie towarów
- 20) 52.2 - Działalność usługowa wspomagająca transport
- 21) 56.1 - Restauracje i pozostałe placówki gastronomiczne
- 22) 68.1 - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- 23) 68.3 - Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości wykonywana na zlecenie
- 24) 69.20.Z - Działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe
- 25) 70.10.Z - Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych
- 26) 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 27) 73.1 - Reklama
- 28) 77.1 - Wynajem i dzierżawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli
- 29) 81.1 - Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach
- 30) 82.1 - Działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą
- 31) 81.2 - Sprzątanie obiektów
- 32) 81.3 - Działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni
- 33) 82.3 - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów
- 34) 82.9 - Działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana

- 35) 85.59.B - Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 36) 93.2 - Działalność rozrywkowa i rekreacyjna
- 37) 96.09.Z – Pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana

W roku 2023 zmieniła się struktura własnościowa Spółki. W wyniku zakupu udziałów Gmina Proszowice stała się właścicielem 99,39 % udziałów.

II. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku. Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Zgodnie z przyjętymi „Zasadami rachunkowości” zastosowano metody wyceny aktywów i pasywów:

- Środki trwałe w wartości netto – amortyzacja liniowa, rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla środków trwałych o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty 10.000,00 zł spółka dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego następującego w miesiącu oddania środka do użytkowania. Zgodnie z art. 16k ust. 20 Ustawy o CIT spółka ma prawo dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego środków trwałych:

- zgodnie z ust. 7 w limicie 50.000,00 euro;
- zgodnie z ust. 14 w limicie 100.000,00 zł.

Plan amortyzacji aktualizowany jest na początku roku obrotowego.

- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są na polecenie Zarządu Spółki odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 oraz według miejsc powstawania kosztów na kontach 5 w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”. Na dzień bilansowy koszty rodzajowe przenosi się na wynik finansowy, a konta zespołu 5 na rozliczenie kosztów.

Na wynik działalności gospodarczej Spółki składa się :

- wynik z działalności operacyjnej,
- wynik pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik działalności finansowej.

Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

III. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki w 2023 roku były:

1. Obsługa placów targowych przy ulicy Brodzińskiego i przy ulicy Królewskiej oraz wynajmowanie powierzchni placów, budynków, powierzchni biurowych i pawilonów handlowych oraz hali magazynowej,
2. Świadczenie usług administrowania targowiskiem gminnym „Mój Rynek”,
3. Organizacja i obsługa Niedzielných Giełd Drobnego Inwentarza i Koni,
4. Realizacja jako podwykonawca usług w ramach umowy „Zimowe utrzymanie dróg i placów gminnych w sezonie 2023/2024 na terenie Miasta i Gminy Proszowice”,
5. Realizacja w ramach umowy usług polegających na transporcie, dystrybucji i wydawaniu węgla, zakupionego przez Gminę Proszowice po cenach preferencyjnych, ustalonych w ustawie z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz.U. z 2022 poz. 2236),
6. Pobór opłaty targowej na terenie Gminy Proszowice w drodze inkasa,

Przychody z placów targowych i wynajmu oraz z tytułu administrowania targowiskiem gminnym oraz z tytułu realizacji pozostałych umów, ogółem w 2023 r. wyniosły: 2.175.298,46 zł i zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o kwotę 342.451,56 zł.

W roku 2023 Spółka zebrała w drodze inkasa opłatę targową w wysokości 137.490,00 zł.

W roku 2023 Spółka zebrała w ramach usług administrowania targowiskiem „Mój Rynek” kwotę 135.776,00 zł.

Zapłacono Podatek Vat do Urzędu Skarbowego w Proszowicach w kwocie 300.293,00 zł.

Przychody z placów targowych w 2023 przedstawiają poniższe tabele:

Plac Brodzińskiego:

Miesiąc	2022	2023
I	67.413,14	83.269,00
II	91.617,60	77.701,74
III	133.629,56	124.950,29
IV	105.534,02	130.004,15
V	134.100,11	130.255,36
VI	100.467,57	100.162,09
VII	87.811,29	97.004,77

VIII	97.938,94	93.285,46
IX	95.727,11	102.892,16
X	106.674,89	116.535,26
XI	92.919,63	95.056,81
XII	59.422,07	75.522,90
Suma	1.176.101,09	1.226.639,99

Przychody z Placu Brodzińskiego w 2023 zwiększyły się w stosunku do roku 2022 o 50.538,90 zł.

Plac Królewska:

Miesiąc	2022	2023
I	13.726,93	12.488,72
II	13.141,57	13.778,13
III	29.307,38	31.369,16
IV	26.004,15	32.961,08
V	33.506,59	33.401,69
VI	30.816,43	27.752,95
VII	24.005,74	26.928,52
VIII	29.191,11	28.971,61
IX	28.039,07	30.402,52
X	28.134,23	35.094,37
XI	23.126,07	21.663,53
XII	18.099,29	28.707,40
Suma	297.098,56	323.519,68

Przychody z Placu Królewska w 2023 zwiększyły się w stosunku do roku 2022 o 26.421,12 zł.

Zestawienie pozostałych przychodów przedstawia poniższa tabela:

Przychody	2022	2023
Czynsze Plac Brodzińskiego	78.998,25	82.312,32
Czynsze Plac Królewska	12.167,50	10.979,11
Inkaso	28.759,40	27.498,00
Usługi odśnieżania	25.037,49	90.626,25
Usługi węglowe	32.162,60	236.231,69
Pozostałe przychody (wynajem hali, biurowca, obsługa targowiska „Mój Rynek”)	182.522,01	177.491,42
Przychody łącznie	359.647,25	625.138,79

Pozostałe przychody w 2023 r wzrosły w stosunku do roku 2022 o 265.491,54 zł.

Łącznie przychody w roku 2023 zwiększyły się w stosunku do 2022 r. o kwotę 342.451,56 zł.

IV. Koszty z działalności operacyjnej

Koszty z działalności operacyjnej w 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

	2022	2023	wzrost/spadek
Amortyzacja	163.202,29	180.119,34	Wzrost o 16.917,05
Zużycie materiałów i energii	143.595,66	172.735,52	Wzrost o 29.139,86
Usługi obce	266.514,64	368.689,34	Wzrost o 102.174,70
Podatki i opłaty	140.705,83	143.266,03	Wzrost o 2.560,20
Wynagrodzenia	799.992,43	871.494,14	Wzrost o 71.501,71
Ubezp.społ. i inne świadczenia	184.566,26	221.224,81	Wzrost o 36.658,55
Pozostałe koszty	54.371,45	48.101,24	Spadek o 6.270,21
Suma	1.752.948,56	2.005.630,42	Wzrost o 252.681,86

Koszty działalności operacyjnej wzrosły w porównaniu do okresu poprzedniego o 252.681,86 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku, zatrudnionych było w Spółce: na umowę o pracę 8 osób na pełny etat, 1 osoba na 3/4 etatu oraz 4 osoby na umowę zlecenie. W skład Rady Nadzorczej wchodzi 4 członków.

V. Środki trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe śr. trwałe	Razem
Stan na 01.01.2023	777.538,95	1.605.481,09	136.842,47	0	319.661,29	2.839.523,80
Zwiększenia/zmniejszenia	164.688,00	164.895,00	100.784,76	0	59.491,38	489.859,14
Amortyzacja 2023	0	116.460,85	30.419,02	0	33.239,47	180.119,34
Wartość netto	942.226,95	1.653.915,24	207.208,21	0	345.913,20	3.149.263,60

Środki trwałe w budowie na koniec roku 2023 wynoszą 62.654,67 złotych:

1. 7.318,89 złotych to kwota przeznaczona na adaptację pomieszczenia,
2. 44.400,00 złotych to kwota przeznaczona na utwardzenie działek 294,293,292/1,
3. 10.935,78 złotych to kwota przeznaczona na budowę monitoringu na Placu na Królewskiej

W roku 2023 dokonano zakupu środków trwałych na łączną kwotę 489.859,14 zł

1. Zestaw komputerowy AMD – 6.035,00 zł
2. Zagęszczarka Amman APF 2050 – 7.009,76 zł
3. Utwardzenie działek 282, 281/2-164.688,00 zł
4. Silnik Yanmar do Hako CM 1250 - 40.890,00 zł
5. Budki parkingowe wjazdowe 2 szt.- 59.491,38 zł
6. Klimatyzator Gree- 6.200,00 zł
7. System kontroli dostępu - 40.650,00 zł
8. Działka 278/2 – 164.895,00 zł

VI. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne przedstawia poniższa tabela:

Lp	Tytuł	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1.	Ubezpieczenia	1.865,88	2.426,85

Saldo rozliczeń międzyokresowych w kwocie 2.426,85 zł to wydatki udokumentowane w 2023 r., a koszty dotyczą roku 2024. Jest to ubezpieczenie OC budynków i budowli, OC zmiatarki oraz OC samochodu Dacia.

VII. Pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe

Pozostałe przychody operacyjne to kwota: 66.536,47 zł.

1. Przychody z tytułu refakturowania mediów – 54.933,99 zł
2. Przychody z tytułu amortyzacji zbiornika retencji oraz pomostu – 2.759,28 zł
3. Dofinansowanie kształcenia ustawicznego w ramach KFS – 8.843,20 zł

Pozostałe koszty operacyjne to kwota: 37.112,77 zł.

1. Darowizny – 2.400,00,00 zł
2. Opłaty sądowe – 459,96 zł
3. Odpis aktualizujący wartość należności – Sibro Sp.z o.o. – 33.849,79 zł
4. Należności przeterminowane – 403,02 zł

Przychody finansowe to kwota: 8.538,28 zł:

1. Odsetki od lokaty – 8.536,50 zł
2. Różnice kursowe – 1,78 zł

Koszty finansowe to kwota: 316,76 zł:

1. Różnice kursowe - 160,89 zł
2. Odsetki za nieterminową wpłatę – 155,87 zł

Zysk bilansowy netto za rok 2023 wynosi 186.623,23 zł. (Podatek zapłacony 21.251,00 zł)

Dochód podatkowy za rok 2023 wynosi 236.117,84 zł .

Do głównych pozycji, różniących zysk bilansowy od dochodu podatkowego, należą koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz przychody niestanowiące przychodów podatkowych.

Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu :

1. Reprezentacja	9.427,79 zł
2. Nieopłacone składki na ZUS za m-c XII finansowane przez płatnika	14.614,82 zł
3. Darowizny	2.400,00 zł
4. Ubezpieczenie zarządu	1.260,00 zł
5. Koszt amortyzacji zbiornika retencji w części sfinansowanej dotacją	2.113,68 zł
6. Koszt amortyzacji pomostu	645,60 zł
7. Odsetki w zapłacie podatku od nieruchomości	141,00 zł
8. Należności nieściągalne, przeterminowane	400,00 zł

31.002,89 zł

Koszty bilansowe	2.042.498,98 zł
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	- 31.002,89 zł

	2.011.496,09 zł
Przychody bilansowe	2.250.373,21 zł
Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	
1.Przychód z dotacji do zbiornika retencji i pomostu	2.759,28 zł
Przychody bilansowe	2.250.373,21 zł
Przychody nie stanowiące przychodu podatkowego	- 2.759,28 zł

	2.247.613,93 zł
Przychody	2.247.613,93 zł
Koszty	- 2.011.496,09 zł

Dochód podatkowy	236.117,84 zł

Załączniki:

- bilans na 31.12.2023 r.
- rachunek zysków i strat wariant porównawczy na 31.12.2023 r.