

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 0 1 0 0 6 3 4 2 5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 7 9 3 0 1</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		01-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy ORLE PIÓRO SP. Z O.O.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M. ST. WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST. WARSZAWA	Gmina	M.ST. WARSZAWA
Ulica	AL. JEROZOLIMSKIE	Nr domu	212
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-486
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 5 8 1 4 Z WYDAWANIE CZASOPISM I POZOSTAŁYCH PERIODYKÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak nie

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w cenach nabycia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 złotych, są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Środki trwałe ujmuje się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu oraz inne wydatki związane z nabyciem oraz przystosowaniem danego środka trwałego do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 złotych są amortyzowane jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

Odpisy amortyzujące od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są liniowo i ustalane są w oparciu o okres ich ekonomicznej użyteczności. Punktem wyjścia przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych, dla poszczególnych środków trwałych jest wykaz stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy podatkowej.

Należności długoterminowe i należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej należności, także odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odpisy te są księgowane na dobro przychodów finansowych tylko wtedy, gdy jednostka na dzień bilansowy podejmuje decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Odpisów aktualizujących wartość należności nieprzeterminowanych, przeterminowanych, spornych i wątpliwych dokonuje się na podstawie decyzji kierownika jednostki.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań, także odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane w ciągu roku w ciężar kosztów finansowych na podstawie not obciążeniowych od dostawcy.

Inwestycje krótkoterminowe ujmuje się w księgach na moment ich nabycia lub powstania, wycenia się według cen zakupu lub nabycia.

Rozchód inwestycji jednakowych, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO. Ta zasada dotyczy również inwestycji uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego lub jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Inwestycje długoterminowe w księgach na moment ich nabycia lub powstania wycenia się według cen nabycia. Rozchód inwestycji, których ceny są różne, wycenia się według metody FIFO. Analogiczne zasady stosuje się do wyceny rozchodu inwestycji długoterminowych uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia.

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po obowiązującym na dzień wyceny średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Jednostka dokonuje wyceny rezerw nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Kwota, na którą tworzona jest rezerwa, powinna wynikać z rzetelnego, uwzględniającego racjonalne przesłanki oszacowania środków zawierających korzyści ekonomiczne, niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy lub do przeniesienia go na stronę trzecią na ten dzień. Rzetelny szacunek powinien nastąpić na drodze osądu dokonanego przez kierownika jednostki, wspomaganego dotychczasowymi doświadczeniami dotyczącymi podobnych transakcji. W niektórych przypadkach oszacowanie potrzebnych środków może wymagać konsultacji niezależnych ekspertów. W każdym przypadku kwota rezerwy powinna odzwierciedlać możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do spełnienia bieżącego zobowiązania na dzień tworzenia lub weryfikacji rezerwy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności, które są nierozzerwalnie związane z prowadzoną przez jednostkę działalnością gospodarczą. Charakterystyczna dla rezerw niepewność dotycząca wysokości ich kwoty uzasadnia wykorzystanie przez jednostkę różnych metod wyceny, zależnych od okoliczności. Jeżeli wyceniana rezerwa dotyczy zbioru wielu przyszłych zdarzeń gospodarczych, przy szacunku kwoty obowiązku (zobowiązania), uwzględnia się wszystkie możliwe kwoty związane z tymi zdarzeniami oraz odpowiadające im prawdopodobieństwa. Wysokość kwoty rezerwy będzie w takim przypadku zależna od oszacowanego przez jednostkę prawdopodobieństwa wystąpienia określonych zdarzeń w całym ich zbiorze.

Jednostka dokonuje wyceny biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, w wiarygodnie oszacowanej wartości z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmowane są z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy wyceniane są w wartości nominalnej. Ich inwentaryzację przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego drogą weryfikacji.

Kapitały własne

Kapitał podstawowy wykazywany jest według wartości nominalnej udziałów, wynikającej z umowy Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Na kapitał zapasowy spółki składa się zysk netto z lat ubiegłych zgodnie z uchwałami wspólników o podziale zysku.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, spółka tworzy aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego którego jest podatnikiem.

Ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości w oparciu o załącznik nr 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (z późniejszymi zmianami).

Pozostałe (opcjonalnie)

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	40 724,83	47 971,22	A	Kapitał (fundusz) własny	2 390 021,73	2 238 487,50
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	50 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 138 487,50	2 417 824,52
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	13 340,00	33 929,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	13 340,00	33 929,94		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 340,00	33 929,94		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	151 534,23	-229 337,02
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 502 477,76	2 738 704,71
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	88 157,87	37 446,80
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 362,22	5 512,93
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48 213,65	18 456,87
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	48 213,65	18 456,87
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	33 582,00	13 477,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	33 582,00	13 477,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 384,83	14 041,28	III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 640 101,16	2 009 383,50
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 384,83	14 041,28	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	404 078,58	797 168,23
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	404 078,58	797 168,23
B	Aktywa obrotowe	4 851 774,66	4 929 220,99		– do 12 miesięcy	404 078,58	797 168,23
I	Zapasy	156 751,97	115 030,33		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	156 681,95	105 615,45	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	70,02	9 414,88	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 878 055,38	1 517 150,87	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	173 778,59	194 101,61	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 236 022,58	1 212 215,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	173 778,59	194 101,61	a)	kredyty i pożyczki	0,00	90 294,09
	– do 12 miesięcy	173 778,59	194 101,61	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 038 384,69	958 351,20
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 038 384,69	958 351,20

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 317,76	44 430,83
3	Należności od pozostałych jednostek	1 704 276,79	1 323 049,26	h)	z tytułu wynagrodzeń	123 320,13	114 439,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 576 563,34	1 136 858,19	i)	inne	0,00	4 700,05
	– do 12 miesięcy	1 576 563,34	1 136 858,19	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	774 218,73	691 874,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	123 908,45	186 191,07	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	3 805,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	774 218,73	691 874,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 267 749,82	2 672 588,69		– krótkoterminowe	774 218,73	691 874,41
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 267 749,82	2 672 588,69				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 267 749,82	2 672 588,69				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 267 749,82	2 672 588,69				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	549 217,49	624 451,10				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 892 499,49	4 977 192,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 892 499,49	4 977 192,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

ORLE PIÓRO SP. Z O.O.

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2023-31.12.2023	rok poprzedni 01.01.2022-31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 399 916,01	14 771 158,94
	– od jednostek powiązanych	1 571 073,82	1 860 067,31
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 399 916,01	14 771 158,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	15 148 167,54	14 570 120,31
I	Amortyzacja	60 609,94	19 194,20
II	Zużycie materiałów i energii	1 936 140,58	2 184 529,46
III	Usługi obce	9 663 653,17	9 053 516,45
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 034,67	16 284,09
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 244 771,99	3 093 142,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	120 087,66	104 639,09
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	110 677,29	98 632,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192,24	182,04
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	251 748,47	201 038,63
D	Pozostałe przychody operacyjne	214 413,19	54 141,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	200 710,73	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	13 702,46	54 141,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	287 521,73	398 939,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 831,08	354 969,32
III	Inne koszty operacyjne	241 690,65	43 970,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	178 639,93	-143 759,55
G	Przychody finansowe	32 499,17	120,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	6 130,13	120,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	26 369,04	0,00
H	Koszty finansowe	959,13	15 634,03
I	Odsetki, w tym:	959,13	980,12
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	14 653,91
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	210 179,97	-159 273,58
J	Podatek dochodowy	58 645,74	70 063,44
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	151 534,23	-229 337,02

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

ORLE PIÓRO SP. Z O.O.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2023-31.12.2023	rok poprzedni 01.01.2022-31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	151 534,23	-229 337,02
II.	Korekty razem	-426 059,01	1 776 203,95
1.	Amortyzacja	60 609,94	19 194,20
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	50 711,07	6 590,36
6.	Zmiana stanu zapasów	-41 721,64	-12 287,49
7.	Zmiana stanu należności	-360 904,51	598 425,19
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-278 988,25	952 508,97
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	144 234,38	-26 246,49
10.	Inne korekty	0,00	238 019,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-274 524,78	1 546 866,93
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	40 020,00	52 719,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 020,00	52 719,44
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-40 020,00	-52 719,44
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	90 294,09	1 430 588,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	1 250 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	90 294,09	180 588,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-90 294,09	-1 430 588,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-404 838,87	63 559,49
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 672 588,69	2 609 029,20
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 267 749,82	2 672 588,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	74 909,80	93 649,34

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 <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	210 179,97					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	214 340,72		214 340,72			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-35 063,26		-35 063,26			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	117 613,65		117 613,65			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	413 477,06		413 477,06			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	156 964,36		156 964,36			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	405 028,86					
K.	Podatek dochodowy	76 955,00					

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody operacyjne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Przychody operacyjne	15 399 916,01	14 771 158,94
- gotówkowe	14 815 009,55	14 155 576,72
-realizowane w transakcjach bezgotówkowych	584 906,46	615 582,22

Koszty wg rodzaju

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	60 609,94	19 194,20
Zużycie materiałów i energii	1 936 140,58	2 184 529,46
Usługi obce	9 663 653,17	9 053 516,45
Podatki i opłaty	12 034,67	16 284,09
Wynagrodzenie i świadczenia na rzecz pracowników	3 364 859,65	3 197 781,33
Pozostałe koszty rodzajowe	110 677,29	98 632,74
Koszty wg rodzaju, razem	15 147 975,30	14 569 938,27
Zmiany stanu produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 019 332,00	-2 212 351,00
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-4 186 871,00	-3 093 993,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 941 772,30	9 263 594,27
Wartość sprzedanych materiałów	192,24	182,04
Koszt własny sprzedaży	8 941 964,54	9 263 776,31

Pozostałe przychody operacyjne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Pozostałe przychody operacyjne	214 413,19	54 141,52
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw	13 477,00	46 832,07
odpisanie i umorzenie zobowiązań	0,00	5 176,36
cofnięcie odpisu na należności	200 710,73	0,00
dotacje	0,00	0,00
pozostałe	225,46	2 133,09

Pozostałe koszty operacyjne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Pozostałe koszty operacyjne	287 521,73	398 939,70
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
zawiązanie rezerw		
utworzenie odpisu na należności	0,00	354 969,32
aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	45 831,08	0,00
pozostałe	241 690,65	43 970,38

Przychody finansowe

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Przychody finansowe	32 499,17	120,00
zysk ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
zysk ze zbycia inwestycji		
przychody z tytułu odsetek bankowych	6 130,13	0,00
przychody z tytułu odsetek z pożyczek	0,00	0,00
przychody z tytułu odsetek od należności	0,00	120,00
odwrócenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe	0,00	0,00
aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
dodatnie różnice kursowe	26 359,04	
umorzenie pożyczek		
przychody z dywidend		
pozostałe	10,00	0,00

Koszty finansowe

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Koszty finansowe	959,13	15 634,03
strata ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
strata ze zbycia inwestycji		
odsetki od kredytów bankowych	0,00	0,00
odsetki od pożyczek i obligacji	0,00	0,00
odsetki od innych zobowiązań	959,13	980,12
utworzenie odpisów aktualizujących aktywa finansowe	0,00	0,00
aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
ujemne różnice kursowe		14 653,91
pozostałe	0,00	0,00

Podatek dochodowy

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Podatek dochodowy	58 645,74	70 063,44
podatek dochodowy bieżący	71 140,00	62 967,00
podatek odroczony	-12 494,26	7 096,44
- z powstania różnic kursowych		
- inny		

	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 r.
Wynagrodzenie i świadczenia na rzecz pracowników	3 364 859,65	3 197 781,33
Wynagrodzenie	3 244 771,99	3 093 142,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	120 087,66	104 639,09

Aktywa Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Długoterminowe RMK	0,00	0,00
- pozostałe		

Aktywa Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Krótkoterminowe RMK	549 217,49	624 451,10
- prenumeraty	0,00	0,00
- ubezpieczenia	9 008,46	7 140,83
- sprzedaż egzemplarzowa	510 026,32	403 216,07
- papier		175 711,62
- koszty dodatków		
- platforma do e-wydań		
- dostęp do zasobów Film		
- usługi		
- różnica między zaliczkami uproszczonymi na Cit, a wyliczeniem	0,00	0,00
- pozostałe	30 182,71	38 382,58

Pasywa Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Długoterminowe RMB	0,00	0,00
- pozostałe		

Pasywa Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Krótkoterminowe RMB	0,00	0,00
- wierszówki i zdjęcia	0,00	0,00
- rezerwa na urlopy		0,00
- rezerwa na audyt	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00

Przywa Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Długoterminowe RMP	0,00	0,00

Przywa Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Krótkoterminowe RMP	774 218,73	691 874,41
- sprzedaż usług reklamy		
- dotacja		
- prenumeraty	774 218,73	691 674,41
- e-wydania		
- pozostałe	0,00	200,00

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Środki pieniężne	2 267 749,82	2 672 588,69
Środki pieniężne w kasie	217,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach	2 153 487,04	2 672 588,69
Lokaty krótkoterminowe	114 045,78	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00

Zapasy

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Zapasy	156 751,97	115 030,33
materiały	156 681,95	105 615,45
produkcja w toku		
produkty gotowe	70,02	9 414,88
towary	0,00	0,00
zaliczki na dostawy	0,00	0,00

Podatek odroczony

Orle Pióro Sp. z o.o.

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Aktywa na podatek odroczony	27 384,83	14 041,28
rezerwy	15 541,17	6 067,44
zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania barterowe	5 545,53	3 752,17
pozostałe	6 298,13	4 221,67

Rezerwa na podatek odroczony	6 362,22	5 512,93
RMP	0,00	0,00
aktywa finansowe	0,00	0,00
należności barterowe	4 010,09	5 187,02
pozostałe	2 352,13	325,91

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 750 341,93	1 330 959,80
Wobec jednostek powiązanych, w tym	173 778,59	194 101,61
rozliczane gotówkowo	173 778,59	194 101,61
rozliczane w transakcjach barterowych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych, w tym	1 576 563,34	1 136 858,19
rozliczane gotówkowo	1 519 557,58	1 109 558,14
rozliczane w transakcjach barterowych	57 005,76	27 300,05
Należności budżetowe:	123 908,45	186 191,07
- z tyt. podatku Vat	123 859,45	137 700,07
- z tyt. podatku dochodowego od osób fizycznych		
- z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych		48 491,00
- ZUS		
- PCC		
- pozostałe	49,00	0,00
Pozostałe należności od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
Pozostałe należności od jednostek pozostałych, w tym:	3 805,00	0,00
- kaucje	0,00	0,00
- rozrachunki z pracownikami	2 000,00	
- pozostałe	1 805,00	
Należności ogółem (netto)	1 878 055,38	1 517 150,87
Odpis aktualizujący należności	38 151,57	238 862,30
Należności brutto	1 916 206,95	1 756 013,17

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Odpisy na początek okresu	238 862,30	93 342,06
jednostki powiązane	0,00	0,00
jednostki niepowiązane	238 862,30	93 342,06
Zwiększenie (+)	0,00	251 275,24
z tytułu utworzenia	0,00	251 275,24
Zmniejszenie (-)	-200 710,73	-105 755,00
z tytułu wykorzystania (spisanie należności)	0,00	-105 755,00
z tytułu cofnięcia (wpłata, porozumienie itp.)	-200 710,73	0,00
Odpisy na koniec okresu	38 151,57	238 862,30
jednostki powiązane	0,00	0,00
jednostki niepowiązane	38 151,57	238 862,30

Wiekowanie należności krótkoterminowych

Orle Pióro Sp. z o.o.

	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Należności nieprzeterminowane	1 675 313,98	1 417 203,78
Należności przeterminowane w tym:	240 892,97	338 809,39
-do 1 miesiąca	183 982,92	53 898,14
-od 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 408,36	46 048,95
-od 3 miesięcy do 6 miesięcy	7 265,81	0,00
-od 6 miesięcy do 1 roku	6 084,31	0,00
-powyżej roku	38 151,57	238 862,30
Razem należności krótkoterminowe brutto	1 916 206,95	1 756 013,17
Odpis akt. nał. na należności nieprzeterminowane (-)	0,00	0,00
Odpis akt. nał. na należności przeterminowane w tym: (-)	-38 151,57	-238 862,30
-na należności przeterminowane do 1 miesiąca	0,00	0,00
-na należności przeterminowane od 1 mies. do 3 mies.	0,00	0,00
-na należności przeterminowane od 3 mies.do 6 mies.	0,00	0,00
-na należności przeterminowane od 6 miesiąca do 1 roku	0,00	0,00
-na należności przeterminowane powyżej 1 roku	-38 151,57	-238 862,30
Razem odpisy aktualizujące należności	-38 151,57	-238 862,30
Należności krótkoterminowe netto	1 878 055,38	1 517 150,87

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w tym :	1 442 463,27	1 755 519,43
Wobec jednostek powiązanych, w tym:	404 078,58	797 168,23
rozliczane gotówkowo	404 078,58	797 168,23
rozliczane w transakcjach barterowych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych, w tym:	1 038 384,69	958 351,20
rozliczane gotówkowo	983 237,63	924 772,15
rozliczane w transakcjach barterowych	55 147,06	33 579,05
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	74 317,76	44 430,83
Podatek VAT	0,00	0,00
Podatek zryczałtowany u źródła	0,00	561,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	21 990,50	19 220,50
Podatek dochodowy od osób prawnych	28 840,00	0,00
ZUS	22 779,84	23 674,93
PFRON	0,00	0,00
Pozostałe	707,42	974,40
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	123 320,13	114 439,10
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania wobec jednostek pozostałych, w tym:	0,00	4 700,05
Należne wpłaty na ZFŚS		
Zaliczki na dostawy		
Z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych		
Z tyt. posiadanych udziałów	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	4 700,05
Zobowiązania razem	1 640 101,16	1 919 089,41

Wiekowanie zobowiązań krótkoterminowych

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Zobowiązania nieprzeterminowane	1 611 241,71	1 550 524,51
Zobowiązania przeterminowane w tym:	28 859,45	368 564,90
-do 1 miesiąca	3 883,37	344 535,15
-od 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 016,00	7 029,65
-od 3 miesięcy do 6 miesięcy	4 995,13	0,00
-od 6 miesięcy do 1 roku	9 964,95	17 000,10
-powyżej roku	0,00	0,00
Razem zobowiązania krótkoterminowe brutto	1 640 101,16	1 919 089,41
Razem zobowiązania krótkoterminowe netto	1 640 101,16	1 919 089,41

Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Orle Pióro Sp. z o.o.

Rodzaj kredytu i pożyczki	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Krótkoterminowe	0,00	90 294,09
kredyt w rach.b.		
kredyt inny		
pożyczki w grupie		
pożyczki inne (dofinansowanie PFR, umowa z dn. 14.05.2020 r, kwota 659 539 zł)	0,00	90 294,09

Długoterminowe	0,00	0,00
kredyt w rach.b.		
kredyt inny		
pożyczki w grupie		
pożyczki inne (dofinansowanie PFR, umowa z dn. 14.05.2020 r, kwota 659 539 zł)	0,00	0,00

Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

Orle Pióro Sp. z o.o.

Zmiana stanu kredytów i pożyczek	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Wartość na początek okresu	90 294,09	270 882,09
kredyty	0,00	0,00
pożyczki	90 294,09	270 882,09
zwiększenia	0,00	0,00
zaciągnięcia kredyty		
zaciągnięcia pożyczki		
naliczone odsetki		
inne		
zmniejszenia	-90 294,09	-180 588,00
spłata kwoty głównej kredytu		
spłata kwoty głównej pożyczki	-90 294,09	-180 588,00
spłata odsetek		
inne	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	90 294,09
kredyty	0,00	0,00
pożyczki	0,00	0,00
Wartość na koniec okresu	0,00	90 294,09
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	90 294,09

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
Od podmiotów powiązanych:	0,00	0,00
Pożyczki udzielone		
Obligacje	0,00	0,00
Pożyczka Zarządu		
Udziały w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe		
Od podmiotów pozostałych:	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	0,00
Obligacje	0,00	0,00
Pożyczka Zarządu		
Udziały w jednostkach pozostałych		0,00
Pozostałe aktywa finansowe		0,00

Zmiana stanu aktywów finansowych długoterminowych

<i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Wartość netto na początek okresu	0,00	500 000,00
wartość brutto	0,00	500 000,00
odpisy aktualizujące (-)	0,00	0,00
Zwiększenie (+)	0,00	0,00
zakup powiązane		
zakup pozostałe	0,00	0,00
udzielenie pożyczek powiązane		
udzielenie pożyczek pozostałe		
naliczone odsetki		
inne		
Zmniejszenie (-)	0,00	-500 000,00
sprzedaż powiązane		
sprzedaż pozostałe		
spłata pożyczek powiązane		
spłata pożyczek pozostałe		
spłata odsetek		
inne	0,00	-500 000,00
Zmiana odpisu aktualizującego (+/-) powiązane		
Zmiana odpisu aktualizującego (+/-) pozostałe		
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00
wartość brutto	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (-)	0,00	0,00

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania PDOP od wyniku bilansowego- 31.12.2023

	Kwota w PLN
1. Przychody ze sprzedaży	15 399 916,01
2. Pozostałe przychody operacyjne	214 413,19
3. Przychody finansowe	32 499,17
A. Razem przychody	15 646 828,37
1. Koszty działalności operacyjnej	15 148 167,54
2. Pozostałe koszty operacyjne	287 521,73
3. Koszty finansowe	959,13
B. Razem koszty	15 436 648,40
WYNIK KSIĘGOWY	210 179,97
C. + ZWIĘKSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	531 090,71
1) Zmniejszenia kosztów podatkowych:	531 090,71
1. Ubezpieczenia niestanowiące KUP	9 821,31
2. Rezerwy	45 750,91
3. Odsetki budżetowe i niezapłacone odsetki od zobowiązań	674,53
4. Reprezentacja	15 535,82
5. Utworzenie odpisów aktualizujących	45 831,08
6. Składki niestanowiące KUP	0,00
7. Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	4 585,86
8. Faktura korygująca otrzymana w 2024	0,00
9. Pozostałe koszty	82 001,94
10. Darowizna	190 000,00
11. Nieopłacone umowy zlecenie i ZUS (za 12/2023)	136 889,26
2) Zwiększenie przychodów podatkowych:	0,00
1. Inne przychody	0,00
2. Rozwiązanie rezerwy na przychody barterowe	
D. - ZMNIJSZENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA	336 241,82
1) Zwiększenia kosztów podatkowych:	156 964,36
1. Opłacony w 2023 ZUS- wyłączony z kosztów w 2022 i umowy zlecenie	127 714,04
1. Inne	29 250,32
2. Rozwiązanie rezerw na koszty	0,00
3. Koszty bezpośrednie 2022 ujęte w 2023	0,00
5. Inne koszty	0,00
2) Zmniejszenia przychodów podatkowych:	179 277,46
1. Rezerwa na niewykonane świadczenia barterowe	10 369,63
2. Niezapłacone odsetki od pożyczek, obligacji i innych należności	0,00
3. Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	12 379,61
4. Inne	-57 812,50
5. Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
6. Pozostałe przychody	214 340,72
7. Dotacje	0,00
WYNIK PODATKOWY/ DOCHÓD/ BRUTTO	405 028,86
strata do odliczenia	0,00
Wynik po odliczeniach	405 028,86
Podstawa opodatkowania	405 028,86
Podatek dochodowy bieżący	76 955,00
Zmiana stanu podatków odroczonech	-12 494,26
Podatek dochodowy	64 460,74

Zmiany stanu rezerw

Orle Pióro Sp. z o.o.

	31 grudnia 2023 r.				31 grudnia 2022 r.			
	Rezerwy na sprawy sporne	Rezerwa na restrukturyzację	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Ogółem	Rezerwy na sprawy sporne	Rezerwa na restrukturyzację	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	Ogółem
Rezerwy na początek okresu	13 477,00	0,00	18 456,87	31 933,87	20 000,00	0,00	25 342,84	45 342,84
Krótkoterminowe na początek okresu	13 477,00	0,00	18 456,87	31 933,87	20 000,00	0,00	25 342,84	45 342,84
Długoterminowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia (+)	33 582,00	0,00	29 756,78	63 338,78	13 477,00	0,00	5 014,60	18 491,60
Utworzone w ciągu roku obrotowego	33 582,00		29 756,78	63 338,78	13 477,00		5 014,60	18 491,60
Nabycie jednostki zależnej				0,00				0,00
Zmniejszenia (-)	-13 477,00	0,00	0,00	-13 477,00	-20 000,00	0,00	-11 900,57	-31 900,57
Wykorzystane				0,00			-11 900,57	-11 900,57
Rozwiązane	-13 477,00			-13 477,00	-20 000,00			-20 000,00
Korekta z tytułu różnic kursowych				0,00				0,00
Korekta stopy dyskontowej				0,00				0,00
Rezerwy na koniec okresu	33 582,00	0,00	48 213,65	81 795,65	13 477,00	0,00	18 456,87	31 933,87
Krótkoterminowe na koniec okresu	33 582,00		48 213,65	81 795,65	13 477,00		18 456,87	31 933,87
Długoterminowe na koniec okresu				0,00				0,00

Rzeczowe aktywa trwałe <i>Orle Pióro Sp. z o.o.</i>	31 grudnia 2023 r.						31 grudnia 2022 r.					
	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem	Grunty i budynki	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość netto na początku okresu	0,00	33 929,94	0,00	0,00	0,00	33 929,94	0,00	404,70	0,00	0,00	0,00	404,70
Zwiększenia stanu (+) w tym:	0,00	40 020,00	0,00	0,00	0,00	40 020,00	0,00	49 509,68	0,00	3 209,76	0,00	52 719,44
w tym od podmiotów powiazanych						0,00						0,00
- zakup		40 020,00		0,00		40 020,00		49 509,68		3 209,76		52 719,44
- przejęcie z budowy						0,00						0,00
- inne						0,00						0,00
Zmniejszenia stanu (-) w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym do podmiotów powiazanych						0,00						0,00
- sprzedaż						0,00						0,00
- likwidacja		-4 360,00		0,00		-4 360,00		0,00		0,00		0,00
- inne		4 360,00				4 360,00		0,00				0,00
Przeklasyfikowanie - aktywa na sprzedaż (+/-)						0,00						0,00
Przeklasyfikowanie - inwestycje (+/-)						0,00						0,00
Przeklasyfikowanie - działalność zaniechana (+/-)						0,00						0,00
Nabycie/sprzedaż jednostki zależnej (+/-)						0,00						0,00
wartości (+/-)						0,00						0,00
Odpis amortyzacyjny za rok obrotowy (-)		-60 609,94	0,00	0,00		-60 609,94		-15 984,44	0,00	-3 209,76		-19 194,20
Wartość netto na koniec okresu	0,00	13 340,00	0,00	0,00	0,00	13 340,00	0,00	33 929,94	0,00	0,00	0,00	33 929,94
Początek okresu												
Wartość brutto	0,00	187 876,69	0,00	68 905,21	0,00	256 781,90	0,00	138 367,01	0,00	65 695,45	0,00	204 062,46
Umorzenie i odpis aktualizujący	0,00	153 946,75	0,00	68 905,21	0,00	222 851,96	0,00	137 962,31	0,00	65 695,45	0,00	203 657,76
Wartość netto	0,00	33 929,94	0,00	0,00	0,00	33 929,94	0,00	404,70	0,00	0,00	0,00	404,70
Koniec okresu						0,00						0,00
Wartość brutto	0,00	223 536,69	0,00	68 905,21	0,00	292 441,90	0,00	187 876,69	0,00	68 905,21	0,00	256 781,90
Umorzenie i odpis aktualizujący	0,00	210 196,69	0,00	68 905,21	0,00	279 101,90	0,00	153 946,75	0,00	68 905,21	0,00	222 851,96
Wartość netto	0,00	13 340,00	0,00	0,00	0,00	13 340,00	0,00	33 929,94	0,00	0,00	0,00	33 929,94

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Orle Pióro Sp. z o.o. dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi. Transakcje te w opinii Zarządu są typowe i rutynowe, zawierane na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, a ich charakter i warunki wynikają z bieżącej działalności operacyjnej, prowadzonej przez Spółkę.

Lp.	Nazwa jednostki	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Odpisy aktualizujące należności	Przychody operacyjne	Wartość kupionych towarów	Koszty operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Przychody finansowe	Koszty finansowe
1.	PMPG Polskie Media S.A.	0,00	160 706,88	404 078,58	0,00	0,00	1 308 905,14	0,00	3 908 423,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Agencja Wydawniczo-Reklamowa Wprost Sp. z o.o.	0,00	13 071,71	0,00	0,00	0,00	262 168,68	0,00	181 817,83	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Becolour Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	RedDeerGames Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	One Group Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Concert Film Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Harmony Film Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	B-8 International AG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	B-8 Poland Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	173 778,59	404 078,58	0,00	0,00	1 571 073,82	0,00	4 090 241,76	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

29.12.2023 r. 1 EURO = 4,3480 PLN, 1 USD = 3,9350 PLN.

251/A/NBP/2023

Zatrudnienie w jednostce

Zatrudnienie w osobach na dzień 31.12.2023 r. wynosi 6.

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych

Spółka wynajmuje lokal biurowy:

Warszawa 02-486, Al. Jerozolimskie 212, pow. wynajmowana 225 m2

Spółka nie posiada informacji na temat wartości wynajmowanych środków trwałych.

Środki na rachunkach VAT

Stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach VAT na 31.12.2023 r. wynosi 74 909,80 zł.

Informacja o proponowanym podziale wyniku finansowego

Zysk netto w kwocie 151 534,23 zł. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie podjęła decyzji o podziale zysku za 2023 r.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

Lp.	Tytuł	Poniesione w bieżącym okresie	Planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	40 020,00	-
a	w tym, na ochronę środowiska	-	-

Kapitał własny

KSIĘGA UDZIAŁÓW SPÓŁKI ORLE PIÓRO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ (KRS: 0000279301)				
Imię i nazwisko/Nazwa	Adres (siedziba)	Liczba udziałów	łączna wartość nominalna w PLN	Uwagi
Gabryel Piotr	ul. Ludowa 22; 05-092 Łomianki	24	2400,00	brak
Gmyz Cezary	Al. Niepodległości 137/141/30; 02-570 Warszawa	14	1400,00	brak
Gociek Piotr	ul. Wąwozowa 9/13; Warszawa 02-796	14	1400,00	brak
Gursztyn Piotr	ul. Zielona 23a; Braniewo 14-500	10	1000,00	brak
Horubała Andrzej	ul. Nowoursynowska 129 m.6; Warszawa 02- 797	14	1400,00	brak
Lisicki Paweł	ul. Kleczewska 43/2; Warszawa 01-826	60	6000,00	brak
PMPG Polskie Media S.A.	Aleje Jerozolimskie 212; 02-486 Warszawa; siedziba Warszawa	810	81000,00	brak
Przybyłski Jacek	ul. Alpejska 91D 96-313 Chylce	10	1000,00	brak
Semka Piotr	ul. Grójecka 34 m. 10; Warszawa 02-308	10	1000,00	brak
Ziemkiewicz Rafał	ul. Złota 81 m. 35; Warszawa 00-819	24	2400,00	brak
Zychowicz Piotr	ul. Polinezyjska 5 m. 37; Warszawa 02-777	10	1000,00	brak
	łącznie	1000	100000,00	

Informacja o transakcja zawartych na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

Wynagrodzenie członków organów nadzorczych

Nie występuje.

Informacje o wynagrodzeniach, pożyczkach udzielonych, a także innych tytułach na rzecz osób wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie występują.

Informacje o pożyczkach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie występują.

Zobowiązania warunkowe

Spółka na dzień bilansowy nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Informacje o grupach zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki

Spółka na dzień bilansowy nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

Informacja o zawartych i nieuwzględnionych w bilansie umowach

Nie wystąpiły.

Nota do rachunku przepływów pieniężnych

Korekty w rachunku przepływów pieniężnych w części dotyczącej działalności operacyjnej wynikają wprost ze zmian bilansowych oraz rachunku zysków i strat.

Zdarzenia ujęte w sprawozdaniu dotyczące lat ubiegłych

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień 31.12.2023 r. nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

Wartość zapasów papieru zakupionego do druku czasopisma w bieżącym okresie została przeniesiona z B. Aktywa obrotowe poz. IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe do B. Aktywa obrotowe poz. I. Zapasy

Informacja o otrzymanym wsparciu z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A.

Decyzją z dnia 16 maja 2020 roku Polski Fundusz Rozwoju S.A. przyznał Spółce w ramach rządowego programu udzielania beneficjentom subwencji finansowych pt. „Tarcza finansowa Polskiego Funduszu Rozwoju dla Małych i Średnich Firm” (dalej Program), subwencję finansową w wysokości 659 539,00 zł (słownie: sześćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy, pięćset trzydzieści dziewięć złotych).

Warunki Programu przewidują, że otrzymana przez MŚP subwencja finansowa podlega zwrotowi na następujących zasadach:

- a) w przypadku: (i) zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej (w tym w razie zawieszenia prowadzenia działalności gospodarczej) przez przedsiębiorcę, (ii) otwarcia likwidacji przedsiębiorcy (jeżeli dotyczy) lub (iii) otwarcia postępowania upadłościowego/restrukturyzacyjnego w każdym czasie w ciągu 12 miesięcy od dnia przyznania subwencji finansowej w kwocie stanowiącej 100% wartości subwencji finansowej – w kwocie stanowiącej 100% wartości subwencji finansowej;

oraz

b) w przypadku prowadzenia działalności gospodarczej przez przedsiębiorcę w każdym czasie przez okres 12 miesięcy od daty przyznania subwencji finansowej: i. w wysokości 25% kwoty Subwencji Finansowej – bezwarunkowo; oraz ii. w wysokości dodatkowo do 25% kwoty subwencji finansowej pomniejszonej o wykazaną przez MŚP skumulowaną stratę gotówkową na sprzedaży w okresie 12 miesięcy licząc od pierwszego miesiąca, w którym MŚP odnotował stratę po 1 lutego 2020 r. lub od miesiąca, w którym została podjęta decyzja o przyznaniu subwencji finansowej, oraz iii. w przypadku utrzymania przez MŚP średniej liczby pracowników (średnie zatrudnienie) w okresie 12 pełnych miesięcy kalendarzowych od końca miesiąca kalendarzowego poprzedzającego datę złożenia wniosku o udzielenie subwencji finansowej, w stosunku do średniego stanu zatrudnienia w 2019 r., obliczanego jako średnia z liczby pracowników na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz 30 czerwca 2019 r. na poziomie:

1. wyższym niż 100% – w wysokości dodatkowo 0% kwoty subwencji finansowej;

oraz

2. od 50% do 100% – w wysokości dodatkowo od 0% do 25% kwoty subwencji finansowej, proporcjonalnie do skali redukcji zatrudnienia.

Zgodnie z decyzją z dn. 16.06.2021 r. Polski Fundusz Rozwoju umorzył spółce spłatę kwoty 298 362,91 zł, czyli 45 % Subwencji Finansowej. Pozostała część pozostająca do spłaty to 361 176,09 zł. Spółka dokonała spłat zgodnie z harmonogramem przez 24 miesiące, czyli do czerwca 2023 r.

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

PMPG Polskie Media SA (dawniej Platforma Mediowa Point Group SA)

Al. Jerozolimskie 212, 02-486 Warszawa