

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za okres 01.01.2023 – 30.09.2023

1. Dane identyfikacyjne jednostki

Nazwa i siedziba spółki „AKO” Spółka Akcyjna
ul. Startowa 2A, 85-744 Bydgoszcz

Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów

Rejestracja jednostki i forma prawna

Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, Sąd Rejonowy XIII Wydział Gospodarczy
ul. Toruńska 64 a, numer rejestru 0000055249,

Spółka Akcyjna

Przedmiot działania

Regon: 091410299, PKD: 1089Z

Jednostka prowadzi działalność w zakresie produkcji surowców dla przemysłu
piekarniczego, ciastkarskiego, lodziarskiego i gastronomii.

2. Wskazanie czasu trwania działalności

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2023 – 30.09.2023

4. Informacja o trwaniu działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w
niezmniejszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego,
bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce, okoliczności
wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Informacja o zastosowanej metodzie rozliczenia

W sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią
ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i



przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny, Firma „AKO” sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów metodą pośrednią.

6. Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

7. Metody wyceny:

Środki trwale i Wartości niematerialne i prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:
 - a) środki trwale o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych
 - b) pozostałe środki trwale umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
 - c) wartości niematerialne i prawne- programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długi i krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe- wyceniano według wartości godziwej

Inwestycje długoterminowe- wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa obrotowe

Produkty gotowe, półprodukty i produkty w toku wycenia się po kosztach wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto tych produktów na dzień bilansowy (art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy) uwzględniając zasadę ostrożności określoną w art. 7 ust. 1 pkt 1 ustawy.

Zapasy materiałów na dzień bilansowy wycenia się w cenie zakupu według zasady „pierwsze weszło- pierwsze wyszło”

Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszyły te należności. Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniono według kursu średniego NBP na dzień 30.09.2023 r.

Środki pieniężne- wycenia się według wartości nominalnej.

Pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia,

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco: dodatnie- do przychodów z operacji finansowych, ujemne- do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

„A K O” S.A.
85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 39
(1)

PREZES ZARZĄDU:

Jan Maciuba



**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania
finansowego za rok od 01.01.2023 do 30.09.2023 r
AKO Spółka Akcyjna w Bydgoszczy**

Październik 2023



1. Zmiany w stanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Niskocenne środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie
BO 01.01.2023	1.446.402,40	6.409.157,28	12.551.998,62	2.692.665,82	0,00	345.329,07	2.804.846,16
Zwiększenia	0,00	0,00	29.400,00	103.703,10	0,00	0,00	23.161.595,78
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	379.894,12	0,00	0,00	0,00
BZ 30.09.2023	1.446.402,40	6.409.157,28	12.581.398,62	2.416.474,80	0,00	345.329,07	25.966.441,94
Umorzenie							
BO 01.01.2023	0,00	2.529.815,42	7.637.907,60	932.019,64	0,00	260.589,62	0,00
Zwiększenia	0,00	160.655,66	582.802,79	355.571,16	0,00	17.297,06	0,00
Przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	212.566,45	0,00	0,00	0,00
BZ 30.09.2023	0,00	2.690.471,08	8.220.710,39	1.075.024,35	0,00	277.886,68	0,00
Wartość netto 01.01.2023	1.446.402,40	3.879.341,86	4.914.091,02	1.760.646,18	0,00	84.739,45	2.804.846,16
Wartość netto 30.09.2023	1.446.402,40	3.718.686,20	4.360.688,23	1.341.439,45	0,00	67.442,39	25.966.441,94

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka na dzień bilansowy posiada środki trwałe używane na podstawie umowy leasingu operacyjnego.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień bilansowy Spółka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał zakładowy w ciągu roku badanego wynosił 585.000,00 zł i dzieli się na 1950 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 300,00 zł każda. Kapitał został pokryty gotówką. Każdej akcji odpowiada prawo jednego głosu. Stan kapitału jest zgodny z aktualnym odpisem KRS.

6. Zmiany i stany kapitałów zapasowych i rezerwowych

Spółka za okres sprawozdawczy sporządziła zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowych (w zł)

Rok	2022
Zysk netto	5.621.080,13 zł
Podział zysku	5.621.080,13 zł
- kapitał zapasowy	5.621.080,13 zł
- pokrycie strat z lat ubiegłych	- zł
- wypłata dywidend, premia RN	- zł

8. Odpisy aktualizujące wartość należności i udzielonych pożyczek (w zł.)

Odpisy aktualizujące należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzyst	Rozwiąz.	Stan na koniec roku obrotowego
1. Odpisy aktualizujące wartość należności	36 409,95 zł	26.244,81 zł	- zł		62.654,76 zł
a) od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00	- zł		0,00 zł
b) od pozostałych jednostek	36 409,95 zł	26.244,81	- zł		62.654,76 zł
2. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	0,00 zł	- zł	- zł		0,00 zł
a) od jednostek powiązanych	0,00 zł				0,00 zł
b) od pozostałych jednostek	0,00 zł				0,00 zł
RAZEM	36.409,95 zł	- zł	- zł	- zł	62.654,76 zł

9. Dane o stanie rezerw według ich utworzenia (w zł.)

Rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia/ Zmniejszenia	Wykorzyst	Rozwiąz.	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwa na przyszłe odprawy emerytalne	12 202,54 zł	134.606,88 zł		12.202,54 zł	134.606,88 zł
2. Rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00 zł				
3. Na nierotujące zapasy	0	38.065,77			38.065,77
4. Na odroczony podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł
5. Inne	0				
Razem	12 202,54 zł	172.672,65 zł		12.202,54 zł	172.672,65 zł

10. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty:	
a) do 1 roku	brak
b) powyżej 1 roku do 3 lat	brak
c) powyżej 3 lat do 5 lat	<ul style="list-style-type: none">- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-1219-26461- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03228- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03229- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03225- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03227- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03226- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03224- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03230- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03651- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03650- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5419-03649- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-04895- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-04894- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-04893- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-04892- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-04891- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-05977- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-05978- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-05979- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-05980- Umowa leasingu operacyjnego nr 9042599-5422-05981

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

(w zł.)

Tytuł	Stan na początek okresu 01.01.2023 r.	Stan na koniec okresu 30.09.2023 r
1. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
a) długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
b) pozostałe długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00

- certyfikaty	0,00	0,00
- abonament vademecum GK	0,00	0,00
- inne koszty	0,00	0,00
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	52 831,52	200 694,30
a) krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	52.831,52	200 694,30
- koszty prenumeraty	0,00	0,00
- koszty ubezpieczeń	52.831,52	200 694,30
- certyfikaty	0,00	0,00
- abonament vademecum GK	0,00	0,00
- Symfonia- symfo pakiety roczne	0,00	0,00
- inne czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3. Krótkoterminowe bierne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	791 853,24	8.047.498,98
-Dotacje na zakup środków trwałych	791 853,24	8.047.498,98

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w zł.

Spółka nie posiada na dzień 30 września 2023 zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

13. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje działalności oraz struktura terytorialna (w zł.)

Przychody netto ze sprzedaży	Razem
Towary	22.869.032,01
Wyroby gotowe i usługi	57.657.367,71
Ogółem	81.371.901,60

Przychody netto ze sprzedaży	Razem
Towary	28,10 %
Wyroby gotowe i usługi	71,90 %
Ogółem	100,00 %

14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących środki trwałe.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących zapasów.

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

Spółka w roku obrotowym oraz w roku następnym nie przewiduje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody z ksiąg rachunkowych	82.105.595,64
Przychody netto ze sprzedaży	81.371.901,60
Pozostałe przychody operacyjne	112.214,96
Przychody finansowe	621.479,08
Koszty z ksiąg rachunkowych	70.151.430,20
Koszty działalności operacyjnej	69.824.454,90
Pozostałe koszty operacyjne	205.844,30
Koszty finansowe	121.131,00
Dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust 1 pkt 2 updog	0,00
Podatek	0,00
Zysk brutto	11.954.165,44
Zysk netto	11.954.165,44

18. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka za okres sprawozdawczy sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

19. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

20. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpił.

22. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie brała udziału w wspólnych przedsięwzięciach.

23. Przeciętne zatrudnienie w jednostce z podziałem na grupy zatrudnionych.

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudnionych w 2023	W tym		Średnia liczba zatrudnionych w 2022
		kobiety	mężczyźni	
1. Pracownicy ogółem w tym	97	27	65	97
a) pracownicy umysłowi	35	14	21	35
b) pracownicy fizyczni	62	18	49	62
2. uczniowie	0	0	0	0
3. osoby na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0	0	0	0

24. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych (w zł.)

Wynagradzani	Wynagrodzenia
1. Członkowie Zarządu	0,00
2. Członkowie Rad Nadzorczych	0,00
Ogółem wypłaty	0,00

25. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej.

Udzielono pożyczki dla członka zarządu.

26. Wynagrodzenie netto biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

	Kwota netto
Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	14 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00
Inne usługi	0,00
Razem	14 500,00

27. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane są na normalnych zasadach rynkowych, których charakter i warunki wymagają z bieżącej działalności operacyjnej.

28. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy nie zawiera informacji o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych.

29. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki.

30. Zmiany zasad rachunkowości- metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W spółce nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości mający istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

31. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wobec jednostek pozostałych

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie udzieliła gwarancji oraz poręczeń wobec jednostek pozostałych.

32. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie udzieliła gwarancji oraz poręczeń wobec jednostek powiązanych.

33. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych- kurs przyjęty do ich wyceny

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych



został zastosowany kurs z dnia 30.09.2023 r.

34. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Nie występują poważne zagrożenia kontynuacji działania.

35. Kwota zysków niepodzielonych i podzielonych odniesiona na kapitały, wypracowane w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek

Spółka nie posiada niepodzielonych zysków.

36. Kwota niepokrytych strat poniesionych w latach poprzedzających pierwszy rok opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek

Spółka nie wygenerowała strat w latach poprzednich.

37. Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28 m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Dochód z tytułu ukrytych zysków podlegających opodatkowaniu w roku 2023 wynosi 0 zł

38. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art.2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680) lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Nie dotyczy.



Pozostałych dodatkowych informacji i objaśnień które z godnie z załącznikiem nr. 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości powinny zostać zawarte w informacji dodatkowej, nie umieszczono, bowiem nie wystąpiły one zarówno w roku obrotowym jak i roku poprzedzającym.

„AKO” S.A.
85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 39
(1)

PREZES ZARZĄDZANIA

Jan Maciul

Rachunek zysków i strat- wariant porównawczy

AKO SPÓŁKA AKCYJNA	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 30.09.2023 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	89 432 938,26 zł	81 371 901,60 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	56 183 852,51	57 657 367,71
II. Zmiana stanu produktów	-584 593,06 zł	694 624,78 zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	132 982,77 zł	150 877,10 zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	33 700 696,04 zł	22 869 032,01 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	84 822 560,25 zł	69 824 454,90 zł
I. Amortyzacja	1 407 904,82	1 078 663,41
II. Zużycie materiałów i energii	37 633 760,67 zł	34 437 556,30 zł
III. Usługi obce	4 873 476,30 zł	3 909 587,72 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 974 379,55 zł	2 389 038,57 zł
- podatek akcyzowy	0,00 zł	0,00 zł
V. Wynagrodzenia	8 554 391,04 zł	7 480 864,56 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 510 360,53 zł	1 333 152,64 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	439 226,95 zł	419 540,70 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 429 060,39 zł	18 776 051,00 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 610 378,01 zł	11 547 446,70 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	561 218,88 zł	112 214,96 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	186 873,02 zł	0,00 zł
II. Dotacje	338 619,92 zł	107 656,13 zł
III. Inne przychody operacyjne	35 725,94 zł	4 558,83 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	225 579,84 zł	205 844,30 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00 zł	110 676,77 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 804,40 zł	0,00 zł
III. Inne koszty operacyjne	188 775,44 zł	95 167,53 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 946 017,05 zł	11 453 817,36 zł
G. Przychody finansowe	844 532,12 zł	621 479,08 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Odsetki, w tym:	638 972,15 zł	6 714,33 zł
- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
V. Inne	205 559,97 zł	614 764,75 zł
H. Koszty finansowe	169 469,04 zł	121 131,00 zł
I. Odsetki, w tym:	84 427,83 zł	99 016,95 zł
- dla jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00 zł	0,00 zł
	85 041,21 zł	22 114,05 zł
I. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	5 621 080,13 zł	11 954 165,44 zł
J. Podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00 zł	0,00 zł
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	5 621 080,13 zł	11 954 165,44 zł

„AKO” S.A.
85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 39
(1)

PREZES ZARZĄDU

Jan Maciejuk

BILANS

sporządzony na dzień 30.09.2023

AKO SPÓŁKA AKCYJNA	31.12.2022	30.09.2023
AKTYWA	51 337 921,27	73 114 480,54
A. Aktywa trwałe	14 910 067,07	36 919 017,28
I. Wartości niematerialne i prawne	20 000,00	17 916,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 000,00	17 916,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 890 067,07	36 901 100,61
1. Środki trwałe	12 085 220,91	10 934 658,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 446 402,40	1 446 402,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 879 341,86	3 718 686,20
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 914 091,02	4 360 688,23
d) środki transportu	1 760 646,18	1 341 439,45
e) inne środki trwałe	84 739,45	67 442,39
2. Środki trwałe w budowie	2 804 846,16	25 966 441,94
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
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	36 427 854,20	36 195 463,26
I. Zapasy	7 188 938,63	5 165 695,02
1. Materiały	5 368 830,43	2 684 685,86
2. Półprodukty i produkty w toku	105 820,49	211 330,55
3. Produkty gotowe	412 633,59	533 327,02
4. Towary	683 931,88	1 715 183,05
5. Zaliczki na dostawy	617 722,24	21 168,54
II. Należności krótkoterminowe	8 513 429,49	13 956 537,17
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	8 513 429,49	13 956 537,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 202 209,89	10 686 656,22
- do 12 miesięcy	7 202 209,89	10 686 656,22
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	1 270 281,42	3 220 294,94
c) inne	40 938,18	49 586,01
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	20 672 654,56	16 872 536,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	20 672 654,56	16 872 536,77
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	402 325,00	14 500,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	402 325,00	14 500,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 270 329,56	16 858 036,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 844 785,59	687 138,69
- inne środki pieniężne	18 425 543,97	16 170 898,08
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 831,52	200 694,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

„AKO” S.A.
85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 39
(1)

PREZES ZARZĄDU

Jan Maciuba

AKO SPÓŁKA AKCYJNA	31.12.2022	30.09.2023
PASYWA	51 337 921,27	73 114 480,54
A. Kapitał (fundusz) własny	42 362 332,85	54 316 498,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	585 000,00	585 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 826 656,16	1 826 656,16
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	34 329 596,56	39 950 676,69
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	5 621 080,13	11 954 165,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 975 588,42	18 797 982,25
I. Rezerwy na zobowiązania	172 672,65	172 672,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	172 672,65	172 672,65
- długoterminowa	172 672,65	172 672,65
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	685 237,33	807 359,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	685 237,33	807 359,08
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	685 237,33	807 359,08
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 325 825,20	9 770 451,54
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 325 825,20	9 770 451,54
a) kredyty i pożyczki	358 035,63	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	424 291,86	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 600 443,40	7 851 813,11
- do 12 miesięcy	5 600 443,40	7 851 813,11
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	491 511,99	1 414 399,15
h) z tytułu wynagrodzeń	440 462,82	472 734,79
i) inne	11 079,50	31 504,49
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	791 853,24	8 047 498,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	791 853,24	8 047 498,98
- długoterminowe	390 455,89	7 652 129,56
- krótkoterminowe	401 397,35	395 369,42

„AKO” S.A.

85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 99

(1)

PREZES ZARZĄDU

Jan Maciuba

AKO SPÓŁKA AKCYJNA	Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023 r. (Metoda pośrednia)	
	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy Poprzedni rok obrotowy
		1 2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	11 954 165,44	5 621 080,13
II. Korekty razem:	8 196 515,52	-118 734,05
1. Amortyzacja	1 078 663,41	1 407 904,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	92 302,62	-555 544,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	110 676,77	-186 873,02
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	160 470,11
6. Zmiana stanu zapasów	2 023 243,61	-1 955 568,45
7. Zmiana stanu należności	-5 443 107,68	-330 683,60
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 226 953,83	1 442 046,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 107 782,96	-100 486,54
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	20 150 680,96	5 502 346,08
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	387 825,00	1 421 248,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		186 873,02
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	387 825,00	1 234 375,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach:	387 825,00	1 234 375,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	387 825,00	1 234 375,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	23 198 290,39	2 915 720,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 198 290,39	2 915 720,61
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 810 465,39	-1 494 472,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 714,33	638 972,15
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	6 714,33	638 972,15
II. Wydatki	759 222,69	1 486 524,27
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	358 035,63	715 934,39
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	302 170,11	687 162,05
8. Odsetki	99 016,95	83 427,83
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-752 508,36	-847 552,12
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 412 292,79	3 160 321,37
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	20 270 329,56	17 110 008,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	16 858 036,77	20 270 329,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

....., dnia

„AKO” S.A.
85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 39
(1)

PREZES ZARZĄDU

Jan Maciuba

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

AKO SPÓŁKA AKCYJNA	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023 r.	
	Wyszczególnienie	
	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 362 332,85	36 741 252,72
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	42 362 332,85	36 741 252,72
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	585 000,00	585 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	585 000,00	585 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 826 656,16	1 826 656,16
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
-		
-		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
-		
-		
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 826 656,16	1 826 656,16
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
-		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	34 329 596,56	31 199 533,79
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 621 080,13	3 130 062,77
a) zwiększenie (z tytułu)	5 621 080,13	3 130 062,77
- podziału zysku	5 621 080,13	3 130 062,77
-		
-		

b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	39 950 676,69	34 329 596,56
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	5 621 080,13	3 130 062,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 621 080,13	3 130 062,77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 621 080,13	3 130 062,77
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 621 080,13	3 130 062,77
- dywidenda, premia RN		
- kapitał rezerwowy	5 621 080,13	3 130 062,77
-		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
-		
-		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	11 954 165,44	5 621 080,13
a) zysk netto	11 954 165,44	5 621 080,13
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	54 316 498,29	42 362 332,85
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału		
III. zysku (pokrycia straty)	54 316 498,29	42 362 332,85

....., dnia

„AKO” S.A.
85-744 Bydgoszcz, ul. Startowa 2a
tel. 52 342 09 66, tel./fax 52 342 13 39
(1)

PREZES ZARZĄDU

Jan Maciuba

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)