

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

Środki trwałe (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki	88 545,77	126 255,00	0,00	214 800,77
urządzenia i maszyny	1 026 793,82	1 275 685,66	0,00	2 302 479,49
środki transportu	2 153 606,40	3 364 271,51	0,00	5 517 877,91
inne	46 831,00	16 056,91	0,00	62 887,91
Razem	3 315 777,00	4 782 269,08	0,00	8 098 046,08

Środki trwałe (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki	3 473,96	2 921,77	0,00	6 395,73
urządzenia i maszyny	434 050,21	391 324,48	0,00	825 374,69
środki transportu	789 655,68	645 445,91		1 435 101,59
inne	10 281,00	16 191,47	0,00	26 472,47
Razem	1 237 460,85	1 055 883,63	0,00	2 293 344,48

Wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	62 760,00	18 950,00	0,00	81 710,00
Razem	62 760,00	18 950,00	0,00	81 710,00

Wartości niematerialne i prawne (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ
koszty prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
inne	57 530,00	24 180,00	0,00	81 710,00
Razem	57 530,00	24 180,00	0,00	81 710,00

Inwestycje długoterminowe

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
Razem	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

NIE DOTYCZY

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

NIE DOTYCZY

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczystość,

NIE DOTYCZY

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Umowy najmu lokalu użytkowego:

- Wrocław, ul. Starachowicka 4 – powierzchnia 64m²;
- Warszawa, ul. Jutrzenki 99/101 – powierzchnia 546m²;
- Wałbrzych, Moniuszki 45 – powierzchnia 70,04m²;
- Katowice, ul. Porcelanowa 23 – powierzchnia 278 m²;
- Bydgoszcz, ul. Pułaskiego 45 – powierzchnia 230m²;
- Lublin, Energetyków 19-21 – powierzchnia 595,65m²;
- Szczecin, ul. Radosna 12 – powierzchnia:
 - Plac 185m²;
 - lokal 144,20m²
- Kielce, ul. Jagiellońska 74 – powierzchnia lokalu 13,25m² oraz lokal magazynowy 26,00m²;
- Gdańsk, ul. Kartuskiej 340 – powierzchnia:
 - Plac 182,5 m²
 - Hala 93,5m²
 - Biuro 77m²

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

NIE DOTYCZY

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

NIE DOTYCZY

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Lp.	Właściciel	Ilość	Wartość
1.	Tomasz Klim		30 000,00
2.	Joanna Klim		19 000,00
3.	P4 sp. z o.o.		51 000,00
Razem		100%	100 000,00

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

NIE DOTYCZY

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie jest znana decyzja co do sposobu podziału zysku.

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA (wykorzystanie, rozwiązanie)	BZ
z tytułu odroczonego podatku dochodowego	346 531,64	624 127,02	0,00	970 658,66
na świadczenia emerytalne i podobne	121 739,66	430 244,82	121 739,66	430 244,82
pozostałe	15 900,00	34 071,86	15 900,00	34 071,86

Razem	484 171,30	1 088 443,70	137 639,66	1 434 975,34
--------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Okres spłaty zobowiązania	Wartość
1.	do 1 roku	1 471 910,18
2.	powyżej 1 roku do 3 lat	1 915 513,23
3.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
4.	powyżej 5 lat	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe		3 387 423,41

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

NIE DOTYCZY

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Polisy ubezpieczeniowe	2 297,04
2.	VAT naliczony	63 935,71
Razem		66 232,75

Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	381 903,29	687 622,90	16 602,80	1 052 923,39
Inne (polisy ubezpieczeniowe)	0,00	6 276,56	0,00	6 276,56
Razem	381 903,29	693 899,46	16 602,80	1 059 199,95

- 15) przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Lp.	Nazwa	Pozycja bilansowa	Wartość
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	II 3 punkt c)	3 387 423,41
		III 3 punkt c)	1 546 547,26
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	V 2	6 276,56
3.	(polisy)	IV	2 297,04

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

NIE DOTYCZY

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

NIE DOTYCZY

- 17a) informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek (tzw. CIT estoński);

NIE DOTYCZY

- 18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
 - b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

RACHUNEK VAT – saldo 463 098,85 zł

- 19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

NIE DOTYCZY

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Przychody uzyskane na terenie kraju

Lp.	Rodzaj działalności	Wartość
1.	Przychody z tytułu sprzedaży usług	63 241 648,28
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	82 487,51
Razem		63 324 135,79

Przychody uzyskane poza terenem kraju

NIE DOTYCZY

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

NIE DOTYCZY

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

NIE DOTYCZY

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

NIE DOTYCZY

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

NIE DOTYCZY

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

	Pozycja	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
A	Zysk/strata brutto	9 020 053,23	40 000,00	8 980 053,23
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	137 639,66	0,00	137 639,66

C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	1 218,00	0,00	1 218,00
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 483 922,04	0,00	1 483 922,04
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	93 181,91	0,00	93 181,91
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	77 540,66	0,00	77 540,66
H	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-1 016 475,50	0,00	- 1 016 475,50
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	9 364 283,00	40 000,00	9 324 283,00
	Stawka podatku dochodowego			19%
K	Podatek dochodowy	1 779 214,00	7 600,00	1 771 614,00

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/strata dla celów podatkowych)

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
Rozwiązanie rezerwy na urlop	121 739,66	0,00	121 739,66
Rozwiązanie rezerwy na audyt	15 900,00	0,00	15 900,00
Razem	137 639,66	0,00	137 639,66

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym

Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
---	---------------	-------------------------------	--

Pozostałe	1 218,00	0,00	1 218,00
Razem	1 218,00	0,00	1 218,00

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)

Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
PFRON	95 711,00	0,00	95 711,00
Odsetki budżetowe	43,99	0,00	43,99
Koszty rodzajowe	22 314,23	0,00	22 314,23
amortyzacja	901 536,14	0,00	901 536,14
Rezerwa na koszty audyt	34 071,86	0,00	34 071,86
Utworzenie rezerwy na urlopy i nagrody	430 244,82	0,00	430 244,82
Razem	1 483 922,04	0,00	1 483 922,04

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku

Koszty nie stanowiące kosztów podatkowych	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
Wynagrodzenie wypłacone w roku następnym (NKUP Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno prawnych)	90 716,42	0,00	90 716,42
Składki ZUS NKUP	2 465,49	0,00	2 465,49
Razem	93 181,91	0,00	93 181,91

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych

Koszty statystycznie doliczone do kosztów	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
Wynagrodzenie roku poprzedniego wypłacone w bieżącym	14 200,00	0,00	14 200,00
Składki ZUS roku poprzedniego zapłacone w bieżącym	63 340,66	0,00	63 340,66
Razem	77 540,66	0,00	77 540,66

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania

Inne zmiany podstawy opodatkowania	Wartość razem	Wartość z zysków kapitałowych	Wartość z innych źródeł niż zyski kapitałowe
Przychody z tytułu sprzedaży wystawionych w 2024 r	30 805,96	0,00	30 805,96
Raty leasingowe (art. 3 ust. 4 UoR)	- 1 047 281,46	0,00	- 1 047 281,46
Razem	- 1 016 475,50	0,00	- 1 016 475,50

- 8) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

NIE DOTYCZY

- 9) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

NIE DOTYCZY

- 10) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 469 598,89 zł

w tym nakłady na ochronę środowiska: 0,00 zł

Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: 0,00 zł

w tym nakłady na ochronę środowiska: 0,00 zł

- 11) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

NIE DOTYCZY

- 12) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

NIE DOTYCZY

- 13) 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

3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29

1 EUR = 4,3480

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny. Struktura środków pieniężnych przedstawia się następująco:

Tytuł	Kwota
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	3 547 889,23
środki pieniężne na rachunku oszczędnościowym	5 872,48
Rachunek bankowy VAT	463 098,85
KASA	4 236,06
Razem	4 021 096,62

Nie było istotnych różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych.

5.

Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

NIE DOTYCZY

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości,

wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

NIE DOTYCZY

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu: 46,8 osoby
- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie Zarządu: 713 453,37zł brutto

Członkowie Rady Nadzorczej: 75 300,00 zł brutto

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

NIE DOTYCZY

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- | | |
|---|-------------|
| a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 34 000,00zł |
| b) inne usługi atestacyjne | 0,00 zł |
| c) usługi doradztwa podatkowego | 0,00 zł |
| d) pozostałe usługi | 0,00 zł |

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

NIE DOTYCZY

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

NIE DOTYCZY

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

NIE DOTYCZY

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający wraz z danymi przekształconymi ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

NIE DOTYCZY

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

NIE DOTYCZY

- b) procentowym udziale,

NIE DOTYCZY

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

NIE DOTYCZY

- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

NIE DOTYCZY

- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

NIE DOTYCZY

- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

NIE DOTYCZY

- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

NIE DOTYCZY

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Zwracamy uwagę, że w roku obrotowym 2023 Spółka zmieniła strukturę właścicielską oraz nazwę, a także zmieniały się powiązania w grupie kapitałowej do której przynależy spółka.

W dniu 1.06.2023 r. Phobos Grupa Taurus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Chorzowie, w której Phobos Grupa Taurus Sp. z o.o. pełniła funkcję komplementariusza, dokonała zmiany formy prawnej w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością z jednoczesną zmianą nazwy na Grupa Taurus Sp. z o.o. Po dokonanych przekształceniach formy prawnej oraz nazwy w dniu 2.06.2023 r. Phobos Grupa Taurus sp. z o.o. dokonała zbycia udziałów Grupy Taurus Sp. z o.o. na rzecz osoby fizycznej będącej Wspólnikiem Grupa Taurus Sp. z o.o. Biorąc pod uwagę powyższe, transakcje pomiędzy ww. podmiotami zostały uznane jako pomiędzy podmiotami powiązanymi do dnia 31.05.2023 r.

W dniu 17.07.2023 r. Spółka Phobos Grupa Taurus Sp. z o.o. dokonała zmiany nazwy na Grupa Phobos Sp. z o.o.

Grupa Taurus Sp. z o.o. (Phobos Grupa Taurus Sp. z o.o. sp.k.)

01.01.2023 - 31.05.2023:

przychody ze sprzedaży	239,07
zakup usług podwykonawstwa instalacyjnego	10 574 815,97
zakup usług wynajmu powierzchni	131 212,23
zakup materiałów do prowadzonych prac podwykonawczych	105 971,82
zakup pozostałe	96 420,00

W dniu 3.08.2023 r. dotychczasowi Wspólnicy, osoby fizyczne, dokonały zbycia dominującej części swoich udziałów w Grupa Phobos Sp. z o.o. na rzecz P4 Sp. z o.o. Od tego momentu uznano, że spółki są podmiotami powiązanymi i wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powinny być prezentowane jako transakcje zawarte w ramach takiego powiązania.

Dodatkowo w dniu 31.08.2023 r. spółka P4 Sp. z o.o., dominujący udziałowiec spółki Grupa Phobos Sp. z o.o., dokonał przejęcia spółki UPC Sp. z o.o. na rzecz której usługi świadczyła spółka Phobos. Transakcje oraz rozrachunki przejęte przez P4 w ramach przejęcia UPC Sp. z o.o. zostały również zdefiniowane jako zawarte pomiędzy podmiotami powiązanymi.

UPC POLSKA Sp. z o.o.

03.08.2023 - 31.08.2023

przychody ze sprzedaży	4 774 908,12
zakup usług	1 479,24
zakup materiałów	866,91
zapłacone kary/grzywny	23 081,44

P4 Sp. z o.o.

03.08.2023 - 31.12.2023

przychody ze sprzedaży	33 891 207,02
pozostałe przychody ze sprzedaży	3 940,00
zakup usług	12 203,27
zakup materiałów	53 914,98

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

NIE DOTYCZY

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

NIE DOTYCZY

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

NIE DOTYCZY

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

NIE DOTYCZY

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

NIE DOTYCZY

- wartość aktywów,

NIE DOTYCZY

- przeciętne roczne zatrudnienie,

NIE DOTYCZY

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

NIE DOTYCZY

- 5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

P4 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Ul. Wynalazek 1
02-677 Warszawa

- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

NIE DOTYCZY

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

NIE DOTYCZY

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

NIE DOTYCZY

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

NIE DOTYCZY

- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

NIE DOTYCZY

- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

NIE DOTYCZY

- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

NIE DOTYCZY

- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

NIE DOTYCZY

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

NIE DOTYCZY

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W związku z obecną sytuacją geopolityczną i wojną jaka toczy się na terenie Ukrainy oświadczamy jak niżej:

- nie utrzymujemy istotnych stosunków gospodarczych z przedsiębiorstwami mającymi siedzibę na terenie Państw pozostających w stanie wojny,
- przychody ze sprzedaży do krajów, w których panuje stan wojny nie stanowią w naszej strukturze sprzedaży istotnych wartości,
- nie jesteśmy uzależnieni od aktywów finansowych oraz środków pieniężnych, które zostały zablokowane w obrocie na rynkach finansowych,
- nie jesteśmy pozbawieni lub nie ograniczono nam w istotny sposób dostępu do surowców, towarów lub innych aktywów, co mogłoby istotnie zagrozić utrzymaniu ciągłości naszej działalności,
- nie jesteśmy w istotnym stopniu pozbawieni niezbędnych zasobów ludzkich w związku z powrotem obywateli Ukrainy do ich kraju.