

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do bilansu

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:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu				
	a. wartość brutto	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	c. wartość netto	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	a. wartość brutto	6 582 605,20 zł	465 285,42 zł	245 619,47 zł	6 802 271,15 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	2 459 013,65 zł	340 460,59 zł	77 584,40 zł	2 721 889,84 zł
	c. wartość netto	4 123 591,55 zł	-	-	4 080 381,31 zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
	a. wartość brutto	23 176 616,49 zł	2 778 405,74 zł	7 800,00 zł	25 947 222,23 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	9 675 002,93 zł	1 460 070,80 zł	5 464,15 zł	11 129 609,58 zł
	c. wartość netto	13 501 613,56 zł	-	-	14 817 612,65 zł
4	Środki transportu				
	a. wartość brutto	3 636 306,64 zł	373 824,77 zł	391 707,81 zł	3 618 423,60 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	1 566 607,10 zł	631 334,27 zł	265 539,82 zł	1 932 401,55 zł
	c. wartość netto	2 069 699,54 zł	-	-	1 686 022,05 zł
5	Inne środki trwałe				
	a. wartość brutto	176 582,84 zł	13 888,00 zł	0,00 zł	190 470,84 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	90 639,68 zł	10 375,33 zł	-	101 015,01 zł
	c. wartość netto	85 943,16 zł	-	-	89 455,83 zł
6	Ogółem środki trwałe				
	a. wartość brutto	33 572 111,17 zł	3 631 403,93 zł	645 127,28 zł	36 558 387,82 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	13 791 263,36 zł	2 442 240,99 zł	348 588,37 zł	15 884 915,98 zł
	c. wartość netto	19 780 847,81 zł	-	-	20 673 471,84 zł
7	Wartości niematerialne i prawne				
	a. wartość brutto	4 898 239,48 zł	40 404,00 zł	0,00 zł	4 938 643,48 zł
	b. dotychczasowe umorzenie	1 987 054,64 zł	359 681,93 zł	0,00 zł	2 346 736,57 zł
	c. wartość netto	2 911 184,84 zł	-	-	2 591 906,91 zł
8	Środki trwałe w budowie	991 475,16 zł	2 119 590,60 zł	1 896 175,97 zł	1 214 889,79 zł
9	Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	25 000,00 zł

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

W 2022 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

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:

Na dzień 01.01.2021 r. w księgach rachunkowych wykazano kwotę wartości firmy w wysokości 3 004 521,32 zł. Zarząd zdecydował o wydłużeniu okresu amortyzacji z 5 lat do 10 lat z uwagi na następujące okoliczności:

- amortyzacja wartości firmy ma znaczący wpływ na strukturę bilansu i wyniki finansowe okresów bieżących,
- jednostka wykorzysta w przyszłości nabyte przedsiębiorstwo,
- nabyta firma osiągała zyski,
- jednostka będzie czerpać korzyści z nabytego przedsiębiorstwa przez okres dłuższy niż 5 lat, szacuje się, że może to być okres 10-15 letni.

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

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:

Jednostka najmuje na 31.12.2022 lokale:

- 44-240 Żory, ul. Boczna 6L – siedziba firmy,
- 44-240 Żory, ul. Boczna 8,
- 24-100 Puławy, ul. Czartoryskich 2,
- 41-906 Bytom, ul. Konstytucji 89,
- 43-251 Pawłowice, ul. Górnicza pawilon 15,
- 47-225 Kędzierzyn-Koźle, ul. Reymonta 10.

Jednostka posiada także szereg umów kolokacji (tj. usługa, polegająca na przekazaniu zewnętrznej firmie serwerów lub innych urządzeń teleinformatycznych, do dedykowanych do tych celów pomieszczeń zwanych serwerowniami), umów najmu i umów o udostępnienie powierzchni (piwnic, dachów) dla świadczenia usług telekomunikacyjnych.

Wartość jest trudna do oszacowania.

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

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:

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Razem odpisy aktualizujące:	561 932,96 zł	293 540,68 zł	206 834,37 zł	681 377,79 zł

Odpisy aktualizujące utworzono dla należności z tytułu dostaw i usług.

Biorąc pod uwagę art. 35b ust. 1 pkt. 5 UoR jednostka tworzy odpis ogólny (globalny) w wysokości 1% przychodów netto.

W 2022 roku rozwiązano odpis w wysokości 174 095,85 zł i w jego miejsce w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług utworzono nowy w kwocie 190 419,65 zł. Utworzono także odpis w wysokości 103 121,03 zł (70% wartości 147 315,75 zł) dla not wyrównawczych dla klientów zrywających umowy przed okresem ich zakończenia.

Razem utworzono odpis w wysokości 293 540,68 zł.

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

- udział ilościowy i udział wg wkładu pieniężnego**

Nazwa właściciela	Stan na początek roku obrotowego Udział ilościowy	Stan na początek roku obrotowego Wkład pieniężny	Stan na koniec roku obrotowego Udział ilościowy	Stan na koniec roku obrotowego Wkład pieniężny
Jerzy Capi	285	14 250,00	243	12 150,00
Damian Kopacz	268	13 400,00	268	13 400,00
Andrzej Spyra	250	12 500,00	250	12 500,00
Zbigniew Machulik	250	12 500,00	250	12 500,00
Wojciech Apel	267	13 350,00	267	13 350,00
Jacek Groyecki	197	9 850,00	222	11 100,00
Zbigniew Szkaradnik	150	7 500,00	188	9 400,00
Anna Brol	34	1 700,00	34	1 700,00
Grzegorz Szubert	58	2 900,00	58	2 900,00
Marek Faszczewski	3	150,00	3	150,00
MD2 Sp. z o.o.	112	5 600,00	112	5 600,00
Triple Sp. z o.o.	37	1 850,00	37	1 850,00
Jacek Penkała	185	9 250,00	185	9 250,00
Jan Mokwa	11	550,00	0	0,00
Jarosław Galusek	67	3 350,00	62	3 100,00
Henryk Sadło	162	8 100,00	150	7 500,00
Łukasz Bazański	0	0,00	7	350,00
Syrion Sp. z o.o. - udziały własne	10	500,00	0	0,00
Razem	2346	117 300,00	2336	117 300,00

Nominalna wartość jednego udziału wynosi 50,00 zł.

Rozbieżność w ilości w stosunku do wartości kapitału zakładowego wynika z umorzenia 10 udziałów własnych z czystego zysku bez pomniejszania kapitału podstawowego.

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:

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Sposób podziału zysku zostanie określony na zgromadzeniu wspólników zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe spółki.

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

W 2022 r. utworzono rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nazwa pozycji	Kwota	Wartość bilansowa składnika	Wartość podatkowa składnika	Kwota różnicy	Rodzaj różnicy przejściowej	Stawka podatku	Kwota podatku odroczonego	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Należności z tytułu dostaw i usług (odpis aktualizujący wartość należności) – odpis	190 419,65 zł	-190 419,65 zł		-190 419,65 zł	ujemna	19,00%	36 180,00 zł	36 180,00 zł	
Należności z tytułu dostaw i usług (noty obciążeniowe dla klientów – przekazane do Armaget niezapłacone w 2022 roku) – odpis	103 121,03 zł	-103 121,03 zł		-103 121,03 zł	ujemna	19,00%	19 593,00 zł	19 593,00 zł	
Należności z tytułu dostaw i usług (noty obciążeniowe dla klientów niezapłacone w 2022 roku)	147 315,75 zł			147 315,75 zł	dodatnia	19,00%	27 990,00 zł		27 990,00 zł
Wartość netto środków trwałych (inne stawki dla podatku dochodowego a inne dla celów bilansowych) WB > WP				1 689 531,01 zł	dodatnia	19,00%	321 011,00 zł		321 011,00 zł
Wartość netto środków trwałych (inne stawki dla podatku dochodowego a inne dla celów bilansowych)				-259 361,50 zł	ujemna	19,00%	49 279,00 zł	49 279,00 zł	
RMP dot. dotacji				-319 404,21 zł	ujemna	19,00%	60 687,00 zł	60 687,00 zł	
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 przyjętych w leasing (bilansowo finansowy)		6 994 109,89 zł	0,00 zł	6 994 109,89 zł	dodatnia	19,00%	1 328 881,00 zł		1 328 881,00 zł
Zobowiązania z tytułu umów leasingowych na 31.12.2022		4 625 835,36 zł	0,00 zł	-4 625 835,36 zł	ujemna	19,00%	878 909,00 zł	878 909,00 zł	
Umowy zlecenia, rada nadzorcza – niewypłacone w 2022	56 309,52 zł	56 309,52 zł		-56 309,52 zł	ujemna	19,00%	10 699,00 zł	10 699,00 zł	
Niezapłacone w 2021 składki na ubezpieczenie społeczne (dot. listy plac 11/2022 i 12/2022)	200 507,13 zł	200 507,13 zł		-200 507,13 zł	ujemna	19,00%	38 096,00 zł	38 096,00 zł	
Noty obciążeniowe 2016 niespłacone	25 609,83 zł	12 804,92 zł				19,00%		2 433,00 zł	4 866,00 zł
Noty obciążeniowe 2017 niespłacone	6 905,48 zł	3 452,74 zł				19,00%		656,00 zł	1 312,00 zł
Noty obciążeniowe 2019 niespłacone	214 378,96 zł	107 189,48 zł				19,00%		20 366,00 zł	40 732,00 zł
Noty obciążeniowe 2020 niespłacone	175 473,57 zł	87 736,79 zł				19,00%		16 670,00 zł	33 340,00 zł
Noty obciążeniowe 2021 niespłacone	147 315,75 zł	103 121,03 zł				19,00%		19 593,00 zł	27 990,00 zł
							RAZEM:	1 153 161,00 zł	1 786 122,00 zł
								-1 340 140,00 zł	-1 903 786,00 zł
								-186 979,00 zł	-117 664,00 zł
							PER SALDO	69 315,00 zł	
							PODATEK BIEŻĄCY	273 423,00 zł	
							PODATEK W RZS	342 738,00 zł	

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

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

Lp.	Nazwa pozycji zobowiązania	Całość (kwota)	Termin zakończenia – ostatnia spłata	Podział kwot spłaty wg terminu wymagalności			
				Do 1 rok (2023)	Powyżej 1 rok – 3 lat (2024-2025)	Powyżej 3 do 5 lat (2026-2027)	Ponad 5 lat (2028 - ...)
KREDYTY I POŻYCZKI							
2	Mbank 11/2019	925 000,00 zł	11/2023	300 000,00 zł	625 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3	Pożyczka od D.K.	27 840,00 zł	01/2027	6 960,00 zł	13 920,00 zł	6 960,00 zł	0,00 zł
6	Kredyt w rachunku bieżącym, linia kredytowa	244 806,71 zł	n/d	244 806,71 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		1 197 646,71 zł	-----	551 766,71 zł	638 920,00 zł	6 960,00 zł	0,00 zł
				645 880,00 zł			

Lp.	Nazwa pozycji zobowiązania	Całość (kwota)	Podział kwot spłaty wg terminu wymagalności			
			Do 1 rok (2023)	Powyżej 1 rok – 3 lat (2024-2025)	Powyżej 3 do 5 lat (2026-2027)	Ponad 5 lat (2028 - ...)
LEASING FINANSOWY						
1	Leasing finansowy	5 601 587,34 zł	1 652 358,43 zł	2 814 920,23 zł	1 134 308,68 zł	0,00 zł
		5 601 587,34 zł	1 652 358,43 zł	2 814 920,23 zł	1 134 308,68 zł	0,00 zł
				3 949 228,91 zł		

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:

Nazwa	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Rozliczenia międzyokresowe czynne	83 383,98	97 564,94
W tym: ubezpieczenia	82 468,17	95 045,84
W tym: pozostałe RMK czynne	915,81	2 519,10
Rozliczenia międzyokresowe bierne – dostawy niefakturowane	31 043,48	15 943,13
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	523 791,60	319 404,19

W bilansie w kwocie 281 329,90 zł tj. Krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zawarto następujące pozycje:

- czynne rozliczenia międzyokresowe wykazane w tabeli powyżej: 97 564,94 zł;
- VAT naliczony podlegający odliczeniu od VAT należnego w następnych okresach: 41 170,65 zł;
- raty leasingowe za 01/2023 – faktura w grudniu 2022: 142 594,31 zł.

15) w 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:

Należności długoterminowe dotyczą kaucji wypłaconych – brak powiązania z pozycją krótkoterminową.

Inwestycje długoterminowe w postaci udzielonych pożyczek – podział czasowy przedstawia tabela poniżej.

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań finansowych (leasingi finansowe) – podział na część krótkoterminową oraz długoterminową przedstawia tabela poniżej.

Pożyczki udzielone na dzień bilansowy

	Całość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Pożyczka – cesje	13 000,00 zł	0,00 zł	13 000,00 zł
Pożyczka – cesja	13 000,00 zł	0,00 zł	13 000,00 zł
Razem pożyczki udzielone	26 000,00 zł	0,00 zł	26 000,00 zł

Rozliczenie międzyokresowe przychodów:

	Całość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Dotacje	766,63 zł	766,63 zł	0,00 zł
RAZEM	766,63 zł	766,63 zł	0,00 zł

Kredyty i pożyczki na dzień bilansowy

	Całość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Mbank	925 000,00 zł	300 000,00 zł	625 000,00 zł
Rachunki bankowe na minus (kredyt w rachunku)	244 806,71 zł	244 806,71 zł	0,00 zł
Razem kredyty bankowe	1 169 806,71 zł	544 806,71 zł	625 000,00 zł
Pożyczka otrzymane	27 840,00 zł	6 960,00 zł	20 880,00 zł
Razem pożyczki od udziałowców	27 840,00 zł	6 960,00 zł	20 880,00 zł
Razem całość	1 197 646,71 zł	551 766,71 zł	645 880,00 zł

Inne zobowiązania finansowe

	Całość	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Leasing finansowy	5 601 587,34 zł	1 652 358,43 zł	3 949 228,91 zł
Razem kredyty bankowe	5 601 587,34 zł	1 652 358,43 zł	3 949 228,91 zł

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:

Zabezpieczenia w formie weksla in blanco ustanowiono dla umów leasingowych na sprzęt.

Zabezpieczenie dla umowy kredytowej (kredyt Mbank) stanowi: weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja de minimis udzielona przez BGK na kwotę 1 200 000,00 zł tj. kwotę gwarancji stanowiącej 80% kwoty kredytu na okres od dnia wpisu gwarancji do rejestru BGK do 20.04.2026 r.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

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 2018 r.

poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Jednostka na dzień 31.12.2022 posiada środki zgromadzone na rachunkach VAT w kwocie: 2 455,61 zł.

2.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk 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:

	Sprzedaż towarów	Sprzedaż produktów i usług
Sprzedaż na kraj	523 707,69	19 041 965,18
Sprzedaż na eksport	0,00	0,00
Razem przychody	523 707,69	19 041 965,18

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:

WYNIK BILANSOWY 2022	1 386 356,69 zł
Przychody nieopodatkowane	-662 803,86 zł
Przychód do opodatkowania (zapłacone w 2022 noty obciążeniowe, nieodpłatne uży-	26 951,96 zł
Koszty bilansowe 2021 r. – podatkowe 2022 r.	-225 496,95 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w 2022 roku	975 251,28 zł
Koszty bilansowe 2022 r. - podatkowe 2023 r.	257 098,19 zł
Koszty wyłączenie bilansowe – amortyzacja bilansowa	2 501 470,79 zł
Koszty wyłącznie podatkowe – amortyzacja podatkowa + raty kapitałowe	-2 819 758,03 zł
STRATY PODATKOWE DO ROZLICZENIA	0,00 zł
WYNIK PODATKOWY 2022 (suma pozycji)	1 439 070,07 zł

7) 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.

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie dotyczy.

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

Środki trwałe w budowie na 01.01.2022 wyniosły 991 475,16 zł i obejmowały nakłady na budowę traktów światłowodowych i sieci dostępowych.

W 2022 roku jednostka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w postaci środków trwałych w wysokości 2 119 590,60 zł.

Planowane na następny rok nakłady są trudne do oszacowania.

Stan środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2022 wynosi 1 214 889,79 zł.

Jednostka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, nie są znane planowane nakłady na ten cel.

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Nie dotyczy.

11) 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.

12) 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.

Nie dotyczy.

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

Środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki zgromadzone na rachunku bankowym jednostki oraz w kasie. Jednostka wyodrębniła także pozycję środków pieniężnych w drodze - wykazana jako inne środki pieniężne.

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	1 097,30 zł	1 232,73 zł	135,43 zł	0,00 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	955 032,78 zł	432 507,33 zł	-522 525,45 zł	2 455,61 zł
Inne środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	956 130,08 zł	433 740,06 zł	-522 390,02 zł	2 455,61 zł

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych VAT.

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, z podziałem na grupy zawodowe:

Przeciętna liczba zatrudnionych w spółce w 2022 r. wynosiła 72,6 osób. Stan zatrudniania na dzień 31.12.2022 r. wyniósł 78 osoby (w tym 26 kobiet) – dane GUS dla Z-06b za 2022 rok.

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:

Organ	Kwota wynagrodzenia brutto wypłacona w roku obrotowym	
	Obciążające koszty	Obciążające zysk
Zarządzający z tyt. posiedzeń zarządu	497 479,76	0,00
Nadzorujący – Rada Nadzorcza	36 728,36	0,00

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 biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za 2022 r. wynosi 11 500,00 zł netto. Wynagrodzenie będzie płatne na podstawie wystawionej faktury.

Nie utworzono rezerwy na koszt badania – badanie będzie wykonane w pierwszym półroczu 2023 r.

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 ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie dokonano zmian w polityce rachunkowości tym samym zapewniono porównywalność danych.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Jednostka w 2022 roku nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanymi.

3) wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nazwa spółki	Siedziba	Nr KRS	Liczba posiadanych udziałów	% posiadanych udziałów	Wartość posiadanych udziałów
Metro-Networks Sp. z o.o.	43-100 Tychy, ul. Długa 19	0000329664	50,00	33,00%	5 000,00
PT Sp. z o.o.	47-225 Kędzierzyn-Koźle ul. Władysława Reymonda	'0000946979	400,00	100,00%	20 000,00

4) informacje o konsolidacji sprawozdania finansowego:

Zgodnie z art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na mocy powołanego przepisu na dzień bilansowy roku obrotowego oraz na dzień bilansowy roku poprzedzającego rok obrotowy łączne dane jednostki oraz wszystkich jednostek zależnych przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych, o których mowa w art. 60 ust. 2 i 6, nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

- a) 38.400.000 zł - w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego,
- b) 76.800.000 zł - w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy,
- c) 250 osób - w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty;

Łączne dane spółki oraz spółek podległych nie przekroczyły wymienionych powyżej wartości.

8.

Dodatkowe informacje w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Nie dotyczy.

9.

Informacje dotyczące występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 rok nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności spółki.

10.

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

Ujęto wszystkie istotne zdarzenia znane spółce.

Żory, dnia 27.03.2023 r.