

Wpisz tekst tutaj

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych (wg grup rodzajowych).

Wartość nabycia lub wytworzenia (kolumny 1-7)						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 31.12.2021 r.	Aktualizacja	Zwiększenia	Prze-mieszcz.	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
1	7	3	4	5	6	7
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	20.730,00	–	–	–	–	20.730,00
Budynki i budowle	11.005.606,52	–	1.437.520,27	–	–	12.443.126,79
Maszyny i urządzenia	1.099.665,81	–	54.433,79	–	–	1.154.099,60
Środki transportu	1.012.611,34	–	-	–	319.288,86	693.322,48
Środki trwale małowartościowe	487.662,44	–	–	–	–	487.662,44
Wartości niematerialne i prawne	235.756,23	–	–	–	–	235.756,23

Umorzenie – amortyzacja (kolumny 8 - 14)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 31.12.2021 r.	Aktualizacja	Amortyzacja za okres objęty sprawozdaniem	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
8	9	10	11	12	13	14
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	4.664,25	–	518,25	–	–	5.182,50
Budynki i budowle	4.078.160,41	–	489.584,59	–	–	4.567.745,00
Maszyny i urządzenia	963.364,62	–	59.381,23	–	–	1.022.745,85
Środki transportu	428.950,44	–	153.201,96	–	191.573,31	390.579,09
Środki trwale małowartościowe	487.662,44	–	–	–	–	487.662,44
Wartości niematerialne i prawne	235.756,23	–	–	–	–	235.756,23

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

w roku 2022 został dokonany odpis aktualizujący udziałów firmy Telgam S.A. w firmie OPTICAL NET sp. z o.o. w likwidacji na kwotę 325.000,00

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota 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 wieczystie – 20.730,00
5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

- nie dotyczy

6. Liczba 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. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności.

Treść	Stan na: 31.12.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na: 31.12.2021 r.
Odpisy aktualizujące wartość należności:	16.737,63	0,00	0,00	16.737,63
RAZEM	16.737,63	0,00	0,00	16.737,63

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Akcjonariusz Imię i nazwisko / Nazwa	Liczba akcji	Udział procentowy w akcjonariacie
Aleksander Stojek	17 200 000	50,96
Katarzyna Stojek	3 000 000	8,89
Krzysztof Klepadło	2 930 001	8,67
Pozostali	10 625 000	31,48
Razem	33 750 000	100,00%

Wartość nominalna – 0,10

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym. Stan kapitału podstawowego na początek 2022 r. wynosił 3.375.000,00 a na koniec roku 3.375.000,00

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Kapitał zapasowy	2.298.774,46	2.584.580,16

10. Propozycje co do podziału zysku netto lub pokrycia straty za ostatni rok obrotowy.

Zysk w wysokości 127.466,43 zł Zarząd proponuje w całości przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki

11. Stan rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

- nie dotyczy

12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

- nie dotyczy

13. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania	do 1 roku		od 1-5 lat		Razem	
	Stan na: 31.12.2022 r.	Stan na: 31.12.2021 r.	Stan na: 31.12.2022 r.	Stan na: 31.12.2021 r.	Stan na: 31.12.2022 r.	Stan na: 31.12.2021 r.
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	322 440,87	331.885,61	174.519,94	407.158,59	496 960,81	739.044,20
2.1. Kredyty i pożyczki	177,58	4,00			177,58	4,00
2.2. Inne zob. finansowe	60.488,16	91.423,61	174.519,94	407.158,59	235.008,10	498.582,20
2.3. Z tytułu dostaw i usług	155 024,85	182.421,34			155 024,85	182.421,34
2.3. Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	96.934,85	55.444,61			96.934,85	55.444,61
2.4. Z tytułu wynagrodzeń	8.346,38	0,00			8.346,38	0,00
2.5. Pozostałe	1.469,05	2.592,05			1.469,05	2.592,05
3. Razem zobowiązania	322 440,87	331.885,61	174.519,94	407.158,59	496 960,81	739.044,20

14. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe czynne	nie występują
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	nie występują
Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	4.622.798,29
- ujemna wartość firmy	632.928,41
- inne rozliczenia między okresowe (rozliczenia trzech projektów unijnych):	3.989.869.85

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:

- długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 174.519,94
- krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu 60.488,16

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. **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),

941,42 zł

- 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).
w drugiej, czyli dotyczącej rzis:

- nie dotyczy

18. 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

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

- nie dotyczy

20. 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

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży:

Przychody ze sprzedaży	Stan na: 31.12.2022 r.	Stan na: 31.12.2021 r.
1. Przychody ze sprzedaży produktów	3.624.136,55	3.080.167,46
2. Towary i materiały	20.111,66	53.895,67
Ogółem	3.644.248,21	3.134.063,13

2. Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzniowych).

- nie dotyczy

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

- nie dotyczy

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

- nie dotyczy

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Lp.	Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1	Zysk/strata brutto	126.384,43
2	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (w tym rozliczenie dotacji – 271.612,80, naliczone odsetki – 81.500) (-)	-365.521,66
3	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (w tym amortyzacja n.s.k.u.p – 435.976,03 oraz odpis aktualizujący udziały w sp. z o.o. w likwidacji na kwotę 325.000) (+)	+ 813.473,28
4	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	0,00
5	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w księgach (spłata rat leasingowych) (-)	-60.488,16
6	Dochód	513.847,89
7	Odliczenia od dochodu (strata z lat ubiegłych)	-513.847,89
8	Dochód po odliczeniach	0

6. Dane o kosztach według rodzaju jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat według wariantu kalkulacyjnego:

- nie dotyczy

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

- nie dotyczy

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

- nie dotyczy

9. Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i prac rozwojowych na własne potrzeby.

- nie dotyczy

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

- 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

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS

1. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny;

- nie dotyczy

IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

1. 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;

W skład środków pieniężnych wchodzi :

Środki pieniężne w kasie – 9.423,75

Rachunki bankowe – 344.918,28

Różnica zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z eliminacji salda wartości firmy ujawnionej przy nabyciu zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

V. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

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. istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.);

- członek organu zarządzającego lub jednostki dominującej
- członek organu nadzorującego
- członkowie rodziny
- partner życiowy
- dzieci partnera życiowego
- spółka kontrolowana lub współkontrolowana
- spółka stowarzyszona
- wspólne przedsięwzięcie

- **nie dotyczy**

3. Informacje o stanie zatrudnienia w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Stan na: 31.12.2022 r.		Stan na: 31.12.2021 r.	
	Ogółem	W tym kobiety	Ogółem	W tym kobiety
Zatrudnienie razem	13	2	11	2
1.Pracownicy na stanowiskach robotniczych	6	–	5	–
2.Pracownicy na stanowiskach pośrednio produkcyjnych	–	–	–	–
3.Pracownicy obsługi	–	–	–	–
4.Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych w tym:	6	2	6	2
a) Zarząd przedsiębiorstwa	1	–	1	–
b) Pracownicy na stanowiskach kierowniczych	1	–	1	–
c) Pracownicy administracyjni	1	1–	1	1–
d) Obsługa ekonomiczno – finansowa	–	–	–	–
e) Służby marketingu, zaopatrzenia, sprzedaży	4	1	3	1
f) Pracownicy inż.- techniczni	–	–	–	–

4. Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu i organów nadzorczych Spółki.

Wyszczególnienie	Stan na: 31.12.2022 r.	Stan na: 31.12.2021 r.
Wynagrodzenia łącznie	363.234,03	748.859,00
1) wypłacone Członkom Zarządu	363.234,03	748.859,00
2) wypłacone członkom organów nadzorczych	—	—

5. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organom nadzorczym Spółki.

- nie dotyczy

6. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi, ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia, lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami.

- nie dotyczy

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach

- 14 000,00

- b) inne usługi atestacyjne – **nie dotyczy**

- c) usługi doradztwa podatkowego - **nie dotyczy**

- d) pozostałe usługi - **nie dotyczy**

VI. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

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

1. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie-uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

- wybuch wojny na Ukrainie nie wywarł negatywnego wpływu na sytuację majątkową i finansową Spółki.

- nie dotyczy

2. 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

3. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- nie dotyczy

VII. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

- nie dotyczy

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

- nie dotyczy

IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

- nie dotyczy

X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

- w 2022 roku została nabyta zorganizowana część przedsiębiorstwa zgodnie umową z dnia 24.08.2022 r.

Waldemar Wiścek

Wpisz tekst tutaj