

Grupa Kapitałowa WEC

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

za rok obrotowy od 01-01-2022 do 31-12-2022

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie	988 200,00 zł	, dzieli się na	9 882 000	akcji
rodzaj akcji:				
-	akcje na okaziciela serii A1		2 455 047	
-	akcje na okaziciela serii A2		1 745 953	
-	akcje na okaziciela serii A3		740 000	
	akcje na okaziciela serii A4		4 941 000	
każda o wartości nominalnej	0,10 zł			

Akcjonariusze wnieśli:

wkład niepieniężny w tym:	
- wartości nie materialne i prawne	
- środki trwałe	
wkład pieniężny	988 200,00

2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą nad jednostką zależną Jednostka dominująca ustaliła wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz udziałowców mniejszościowych.

Ponieważ różnica pomiędzy wartością godziwą a księgową aktywów netto zarówno w spółce zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. jak i w spółce zależnej WEC Finanse Sp. z o.o. nie jest istotna, to za wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej Spółka dominująca przyjęła jej wartość księgową.

Na dzień bilansowy wartość firmy została już całkowicie zamortyzowana i wynosi 0,00 zł

a). Wyliczenie wartości firmy/ ujemnej wartości firmy w spółce zależnej E-wierzyciel Sp. z o.o.

Zakup udziałów jednostki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. nastąpił dnia 30-05-2014 r.

Bilans spółki E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. na dzień przejęcia kontroli nad spółką sporządzono na dzień 31-05-2014r. Nie wystąpiły żadne operacje w okresie od 30-05-2014 do 31-05-2014 które miałyby wpływ na rzetelność sprawozdania. W związku z faktem iż spółka E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. nie posiada żadnych aktywów trwałych a należności nie są przeterminowane ustalono, że wartość godziwa aktywów spółki jest zgodna ze sporządzonym bilansem na dzień 31-05-2014r.

Ustalenie różnicy między ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionej w wartościach godziwych) przypadającą dla podmiotu dominującego:

cena nabycia udziałów	15 000,00
kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia	7 617,39

Udział procentowy w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	7 617,39
różnica dodatnia (wartość firmy)	7 382,61

Zgodnie z przyjętymi zasadami odpisy amortyzacyjne wartości firmy odbywały się przez okres 5 lat (stawka 20% - 60 miesięcy) od miesiąca, w którym objęto kontrolą jednostkę zależną i zakończyły się w roku 2019

Odpis wartości firmy spółki zależnej E-wierzyciel.pl Sp. z o. o na dzień 31-12-2022r wynosi

Odpis wartości firmy za 2014r	861,30
Odpis wartości firmy za 2015r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2016r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2017r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2018r	1 476,48
Odpis wartości firmy za 2019r	615,37
Razem:	7 382,61

b). Wyliczenie wartości firmy/ ujemnej wartości firmy w spółce zależnej WEC Finanse Sp. z o.o.

Zakup udziałów jednostki zależnej WEC Finanse Sp. z o.o. (w dniu nabycia spółka nosiła nazwę SME Sp. z o.o.) nastąpił dnia 04-06-2014 roku

Bilans spółki SME sporządzono na dzień 31-05-2014r. Nie wystąpiły żadne operacje w okresie od 01-06 do 04-06 które miałyby wpływ na rzetelność sprawozdania. W związku z faktem iż spółka SME nie posiada żadnych aktywów trwałych a należności nie są przeterminowane ustalono, że wartość godziwa aktywów spółki jest zgodna ze sporządzonym bilansem na dzień 31-05-2014r.

Ustalenie różnicy między ceną nabycia udziałów a częścią aktywów netto nabytej jednostki zależnej (wycenionej w wartościach godziwych) przypadającą dla podmiotu dominującego:

cena nabycia udziałów	22 000,00
kapitał własny jednostki zależnej na dzień nabycia	-4 743,44
Udział procentowy w kapitale jednostki zależnej	100%
Kapitał własny przypadający dla podmiotu dominującego na dzień nabycia	-4 743,44
różnica dodatnia (wartość firmy)	26 743,44

Zgodnie z przyjętymi zasadami odpisy amortyzacyjne wartości firmy odbywały się przez okres 5 lat (stawka 20% - 60 miesięcy) od miesiąca, w którym objęto kontrolą jednostkę zależną i zakończyły się w roku 2019.

Odpis wartości firmy spółki zależnej SME Solutions Sp. z o.o na dzień 31-12-2022r wynosi

Odpis wartości firmy za 2014r	3 120,04
Odpis wartości firmy za 2015r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2016r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2017r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2018r	5 348,64
Odpis wartości firmy za 2019r	2 228,84
Razem:	26 743,44

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej WEC obejmuje okres od dnia 01-01-2022 do 31-12-2022 oraz zawiera dane porównawcze za okres 01-01-2021 do 31-12-2021.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.

Spółka dominująca w pierwszym kwartale 2023 roku dokonała spłaty zobowiązań wynikających z:

- Pożyczki w wysokości 250 000,00 zł
- Obligacji serii D w wysokości 1 293 000,00 zł

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022r. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

6. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)	
			zwiększenia				zmniejszenia					
			aktualizacja	przychody	inne	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I. Wartości niematerialne i prawne												
a	wartość początkowa	155 284,47		16 083,00		16 083,00						171 367,47
b	dotychczasowe umorzenie	123 213,61		19 344,65		19 344,65						142 558,26
c	wartość netto(a-b)	32 070,86		(3 261,65)		(3 261,65)						28 809,21
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)												
a	wartość początkowa	2 536 672,16		929 034,75		929 034,75		391 223,34		391 223,34		3 074 483,57
b	dotychczasowe umorzenie	835 308,60		185 708,85		185 708,85		245 570,60		245 570,60		775 446,85
c	wartość netto(a-b)	1 701 363,56		743 325,90		743 325,90		145 652,74		145 652,74		2 299 036,72
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk.)												
a	wartość początkowa											
b	dotychczasowe umorzenie											
c	wartość netto(a-b)											
2 Budynki, lokale i obiekty inż. ład. i wod.												
a	wartość początkowa	1 443 636,33										1 443 636,33
b	dotychczasowe umorzenie	191 044,99		36 090,91		36 090,91						227 135,90
c	wartość netto(a-b)	1 252 591,34		(36 090,91)		(36 090,91)						1 216 500,43
3 Urządzenia techniczne i maszyny												
a	wartość początkowa	300 100,29		171 162,07		171 162,07		11 247,73		11 247,73		460 014,63
b	dotychczasowe umorzenie	241 667,96		39 216,06		39 216,06		4 499,07		4 499,07		276 384,95
c	wartość netto(a-b)	58 432,33		131 946,01		131 946,01		6 748,66		6 748,66		183 629,68
4 Środki transportu												
a	wartość początkowa	726 144,02		757 872,68		757 872,68		379 975,61		379 975,61		1 104 041,09
b	dotychczasowe umorzenie	339 985,07		108 358,53		108 358,53		241 071,53		241 071,53		207 272,07
c	wartość netto(a-b)	386 158,95		649 514,15		649 514,15		138 904,08		138 904,08		896 769,02
5 Pozostałe środki trwałe												
a	wartość początkowa	66 791,52										66 791,52
b	dotychczasowe umorzenie	62 610,58		2 043,35		2 043,35						64 653,93
c	wartość netto(a-b)	4 180,94		(2 043,35)		(2 043,35)						2 137,59
6 Środki trwałe w budowie												
7 Zaliczki na środki trwałe w budowie												

	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
a)	własne	1 435 097,12	1 342 889,26
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	863 939,60	358 474,30
-	leasing finansowy	863 939,60	358 474,30
-			
	Razem	2 299 036,72	1 701 363,56

7. Wartość gruntów użytkowana wieczysto

	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
-	będących w ewidencji bilansowej		
-	będących w ewidencji pozabilansowej	204 267,93	204 267,93
	Razem	204 267,93	204 267,93

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.

Wg stanu na dzień bilansowy Spółka dominująca użytkuje 9 samochodów osobowych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) zawartych z Prime Car Management SA

Ponadto Spółka użytkuje na podstawie umowy leasingu operacyjnego (dla celów bilansowych traktowane jako leasing finansowy) sprzęt komputerowy i audiowizualny o wartości początkowej 119,6 tys. zł.

Wszystkie środki trwale używane na podstawie w/w umów są amortyzowane dla celów bilansowych.

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

Nie występują.

10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych

Rodzaj zabezpieczenia	początkowa kwota zobowiązania	Kwota zobowiązania na dzień bilansowy	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	2 031 675,00	1 354 545,00	2 632 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	265 175,00	1 335 000,00
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	89 370,00	297 000,00
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Zastaw, w tym			
- skarbowy			
Weksle	3 931 675,00	3 393 805,00	
- zabezpieczenie kredytu 03/040/16/Z/GR	833 675,00	378 875,00	w ekseł in blanco
- zabezpieczenie kredytu 03/077/17/Z/HB	198 000,00	114 930,00	w ekseł in blanco
- zabezpieczenie kredytu odnowialnego nr 03/083/18/Z/LE	1 000 000,00	1 000 000,00	w ekseł in blanco
- pożyczki	1 900 000,00	1 900 000,00	w ekseł in blanco
- pożyczki Fundusz Inwestycyjny	3 305 154,31	1 208 085,80	w ekseł in blanco
Inny sposób			
- pożyczki Fundusz Inwestycyjny	563 871,27	489 950,97	pakiety wierzytelności
- obligacje serii D,E,F,G	4 303 000,00	4 303 000,00	pakiety wierzytelności
Razem	5 963 350,00	4 748 350,00	2 632 000,00

11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych

Nie występują takie zobowiązania.

12. Dane o stanie rezerw.

Spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej nie tworzyły rezerw na świadczenia pracownicze

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystania	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:					
	Razem					

Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		w wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	w wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	9 505,00		541 786,00		
2.	Zwiększenie / zmniejszenie	24 565,00		83 909,00		
3.a	Stan końcowy (1+2)	34 070,00		625 695,00		
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-	206 787,53		-

13. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		koniec okresu bieżącego	koniec okresu poprzedniego
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
2.	od jednostek pozostałych, 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		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne z tytułu	0,00	0,00
3.	należności od pozostałych jednostek	10 338 253,68	6 356 247,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 188 404,16	6 083 854,55
	- do 12 miesięcy	4 188 404,16	6 083 854,55
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	288 317,00	33 658,00
c)	inne z tytułu	5 861 532,52	238 734,59
	należności z tyt. Faktoringu	146 414,91	161 026,64
	zakupione wierzycelności	5 678 523,45	
	sprzedane wierzycelności		
	należności z tytułu rzeczowych aktywów trwałych i WNIP		
	pożyczki z ZFSS		
	wadła		
	kaucje	1 686,00	1 686,00
	ubezpieczenia majątkowe		
	rozrachunki z pracownikami	23 134,16	72 521,95
	pozostałe	11 774,00	3 500,00
d)	dochodzone na drodze sądowej		
	Należności krótkoterminowe razem	10 338 253,68	6 356 247,14

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	należności z tytułu dostaw i usług	2 361 682,51	243 152,53		696,14	2 604 138,90
	odpisy dot. Zakupionych pakietów wierzycelności	37 250,46				37 250,46
	Razem:	2 398 932,97	243 152,53		696,14	2 641 389,36

**14. Podział zobowiązań według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania w obec	Okres w ymagalności					
		do 1 roku		pow. yżej 1 roku do 3 lat		pow. yżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Jednostek powiązanych							
a z tyt. dostaw i usług							
b inne							
2. Pozostałych jednostek		7 586 706,15	13 796 189,86	3 795 956,61	4 280 985,62	167 000,00	194 521,91
a kredyty i pożyczki		4 138 674,35	8 669 793,42	784 208,16	847 516,68		
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych		1 031 795,83	1 325 901,83	2 793 000,00	3 010 000,00	167 000,00	
c inne zobowiązania finansowe		149 389,18	260 303,33	218 748,45	423 468,94		194 521,91
d z tyt. dostaw i usług		2 032 700,39	3 038 052,78				
e zaliczki otrzymane na dostawy							
f zobowiązania w ekslocie							
g z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		224 295,16	266 310,70				
h z tytułu wynagrodzeń		176,21	226 223,70				
i inne		9 675,03	9 604,10				
Razem (1+2)		7 586 706,15	13 796 189,86	3 795 956,61	4 280 985,62	167 000,00	194 521,91

Lp.	Zobowiązania w obec	Okres w ymagalności		Razem	
		pow. yżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1. Jednostek powiązanych					
a z tyt. dostaw i usług					
b inne					
2. Pozostałych jednostek				11 549 662,76	18 271 697,39
a kredyty i pożyczki				4 922 882,51	9 517 310,10
b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				3 991 795,83	4 335 901,83
c inne zobowiązania finansowe				368 137,63	878 294,18
d z tyt. dostaw i usług				2 032 700,39	3 038 052,78
e zaliczki otrzymane na dostawy					
f zobowiązania w ekslocie					
g z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych				224 295,16	266 310,70
h z tytułu wynagrodzeń				176,21	226 223,70
i inne				9 675,03	9 604,10
Razem (1+2)				11 549 662,76	18 271 697,39

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	1 852 823,01	2 637 047,28
1.	Długoterminowe RMO	953 508,33	925 559,14
a	aktyw a z tyt.odroczonego podatku dochodow ego	541 786,00	624 003,00
b	inne rozliczenia międzyokresow e, w tym:	411 722,33	301 556,14
	* koszty obsługi pakietów wierzitelności rozliczanych w czasie	332 180,61	237 780,66
	* koszty emisji obligacji	59 730,45	54 077,13
	* pozostałe	19 811,27	9 698,35
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	899 314,68	1 711 488,14
a	koszty w większych remontów środków trwałych		
b	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji,	10 713,41	16 724,36
c	podatek VAT do rozliczenia w nast.okresie	244 618,70	390 814,37
d	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkow e	14 251,37	19 593,83
e	pozostałe koszty roku następnego	45 061,72	12 217,78
f	koszty prow izji pożyczek i kredytów	90 923,15	571 064,42
g	koszty emisji now ych akcji/obligacji	132 250,50	75 096,35
h	koszty obsługi pakietów wierzitelności rozliczanych w czasie	358 421,73	620 397,31
i	licencje	3 074,10	5 579,72
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe	35 317,97	2 649 420,87
a	ujemna w artość firmy		
b	rów now artość dotacji na budow ę środków trwałych i prace rozw ojew e		
c	rów now artość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w nip		
d	zaliczki otrzymane na poczet przyszłych usług	35 317,97	30 140,00
e	w artość netto przychodów przyszłych okresów z tytułu zakupionych wierzitelności		2 619 280,87

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Usług, w tym:		6 455 837,99	12 855 432,21	2 322 637,60	2 425 996,54	2 322 637,60	2 425 996,54
a	usługi działalności podstawowej	6 455 837,99	12 855 432,21	2 322 637,60	2 425 996,54	2 322 637,60	2 425 996,54
2. Wyrobów, w tym:							
a	sprzedaż wyrobów						
2. Towarów i materiałów w tym							
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów						
	Razem	6 455 837,99	12 855 432,21	2 322 637,60	2 425 996,54	2 322 637,60	2 425 996,54

Na przychody netto ze sprzedaży produktów składają się:

	STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY	Przychody netto rok bieżący	Przychody netto rok poprzedni
1. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW		12 855 432,21	6 455 837,99
	w tym:	12 855 432,21	6 455 837,99
	- przychody z tytułu usług w indykacyjnych	972 600,21	1 647 751,21
	- przychody z tytułu faktoringu	0,00	786,82
	- przychody z tytułu usług serwisowania	2 580 721,60	2 310 922,69
	- przychody z tytułu zakupionych wierzycelności	8 208 467,70	1 649 925,80
	- przychody z tytułu szkoleń	408 739,10	285 856,00
	- przychody z tytułu pozostałych usług	99 923,77	948,00
	- przychody z tytułu usług prawniczych	171 877,39	76 276,66
	- przychody z tytułu usług pośrednictwa	0,00	600,00
	- usługi księgowość	200 115,00	167 852,00
	- usługi badania sprawozdań finansowych	143 200,00	231 307,24
	- przychody z tytułu usług publikowania długów na platformie elektr.	69 787,44	83 611,57

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku bieżącym jednostki powiązane nie dokonywały odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i WNiP z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zapasy w grupie kapitałowej WEC nie występują.

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

W roku obrotowym 2022 nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

Nie dotyczy

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie

Nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe	142 798,94	100 000,00
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem	142 798,94	100 000,00

IV.

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu i RZiS

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod w waluty	kurs średni
EUR /Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-31	EUR	4,6899
GBP/Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-31	GBP	5,2957
SEK/Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-31	SEK	0,4213

V. Informacje o połączeniu spółek.

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

VI. Pozostałe informacje

1. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy Kapitałowej jest stabilna. Nie są znane żadne okoliczności, które miałyby wpływ na zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej którejkolwiek z jednostek stanowiących Grupę w najbliższym okresie w co najmniej niezmiennym zakresie.

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

W roku obrotowym jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

Wyjaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych. Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	(3 209 125,78)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(646 495,30)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	3 093 812,73
Przepływy pieniężne netto	(761 808,35)

3. Informacja o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

W roku 2022 jak i w roku go poprzedzającym, nie zostały zawarte żadne umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

b) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, a także charakter tych powiązań.

Wszystkie transakcje dokonane przez jednostki powiązane wchodzące w skład grupy kapitałowej i uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c). przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	29,37	26,16
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urlopowych wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	29,37	26,16

d). wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	w wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	1 057 260,52	1 057 260,52
Nadzorujący	10 535,00	10 535,00
Administrujący		
Razem	1 067 795,52	1 067 795,52

e). pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2022r. Jednostka dominująca udzieliła pożyczki członkom Zarządu w wysokości 603 500,00 zł. Nie udzielono pożyczek członkom organów nadzorujących.

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

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem netto
badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19 500,00
inne usługi powiądane	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	19 500,00

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Inne transakcje z podmiotami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. Inne istotne informacje.

W lutym 2022 roku świat obiegła informacja o wojnie na Ukrainie. Zarówno wojna jak i jej skutki które doprowadziły do ogólnoświatowego kryzysu energetycznego oraz rosnącej inflacji w kraju i na świecie nie miała negatywnego skutku na funkcjonowanie działalności grupy kapitałowej ani negatywnego wpływu na jej płynność i wynik finansowy. Zarząd spółki dominującej starał się na bieżąco reagować na wszystkie zagrożenia związane z w/w wydarzeniami.

Jednostka dominująca nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.

Miejsce i data sporządzenia
Łódź, 15-03-2023r.

Sporządził:
Katarzyna Witczak