



Sprawozdanie finansowe 2021

ONE SOLUTION
Spółka Akcyjna

za rok obrotowy
rozpoczęty 01 stycznia 2021 roku
zakończony 31 grudnia 2021 roku

Płock, dnia 21 marca 2022 r.

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
2.1 Informacje ogólne	4
2.2 Podstawowe dane o Spółce	4
2.3 Zasady ustalania sposobu sporządzania sprawozdania finansowego	7
2.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	7
2.5 Metody wyceny aktywów i pasywów	7
2.6 Zasady ustalania wyniku finansowego	15
III. BILANS.....	17
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	20
V. RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH.....	22
VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	23
VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	25
7.1 Informacje i objaśnienia do bilansu	25
7.2 Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat	34
7.3 Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	42
7.4 Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe	44
7.5 Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości	46
7.6 Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.....	47
7.7 Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek.....	49
7.8 Zagrożenia dla kontynuowania działalności	49
VIII. PODPISY	50

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do artykułu 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) (dalej Ustawa o rachunkowości), Zarząd ONE SOLUTION Spółka Akcyjna przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2021 r., na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 15.890.961,28 zł;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. w wariantcie porównawczym, wykazujący zysk netto w kwocie 36 491,33 zł;
4. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 430.633,77 zł;
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 36 491,33 zł;
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd ONE SOLUTION S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny, sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Płock, dnia 21 marca 2022 r.

Paweł Wójcicki

Prezes Zarządu

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1 Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe ONE SOLUTION Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), ustawą z dnia 15 września 2000 roku - Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.).

Stosowane w Spółce zasady i metody wyceny wybrano spośród możliwych do stosowania dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni. W przypadku zmiany sposobu wyceny poszczególnych aktywów i pasywów zostaną one opisane w dalszej części wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

2.2 Podstawowe dane o Spółce

Nazwa Spółki	ONE SOLUTION S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Płock
Adres	ul. Popłacińska 18, 09-402 Płock
Telefon	+ 48 24 364 81 55
E-mail	biuro@onesolutionsa.pl
Adres strony internetowej	www.onesolutionsa.pl
Podstawowy przedmiot działalności	64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
KRS	0000588729 Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 560 000,00 zł I dzieli się na: - 2 000 000 akcji na okaziciela serii A - 13 000 000 akcji na okaziciela serii B - 100 000 akcji na okaziciela serii C - 500 000 akcji na okaziciela serii D
Numer klasyfikacji statystycznej REGON	363093701
Numer klasyfikacji podatkowej NIP	521-371-39-33

Przedmiot działalności

One Solution S.A. jest dynamicznie rozwijającą się firmą na rynku wierzytelności, powstałą w 2015 roku. Spółka zajmuje się nabywaniem pakietów wierzytelności konsumenckich (B2C), gospodarczych (B2B) zarówno pierwotnych jak i wtórnych, zarządzaniem nimi oraz windykacją na zlecenia (Inkaso). Spółka działa na rynku wierzytelności oferując szeroki zakres usług związanych z ich obsługą. Specjalizuje się w windykacji szerokiego spectrum wierzytelności - bezpośrednio wobec podmiotów gospodarczych.

Misją One Solution S.A. jest ponadto usprawnianie płynności finansowej przedsiębiorstw z sektora B2B. Doświadczenie uzyskane w dotychczasowej działalności pozwala Spółce zaspokajać potrzeby klientów z różnych branż gospodarki, reagować na nowe wyzwania obrotu gospodarczego i oferować zarówno typowe dla windykacji, jak również inne specjalistyczne usługi. Wszystkie nasze działania są w pełni profesjonalne i prowadzone według najwyższych branżowych standardów oraz w zgodzie z przepisami prawa. Posiadamy wykwalifikowaną kadrę pracowników, która gwarantuje skuteczność i wysoką jakość obsługi.

Rynek wierzytelności w Polsce ulega nieustającym zmianom. Obecnie coraz większą część ogółu długów stanowią długi konsumenckie (przede wszystkim bankowe, telekomunikacyjne, energetyczne oraz wynikające z tytułu użytkowania lokali). W związku z tym rośnie zapotrzebowanie na usługi windykacyjne. One Solution jest odpowiedzią na tego typu tendencję.

One Solution S.A. posiada spółkę zależną Pro Invest Finanse Sp. z o.o. (100% udziałów), zajmującą się nabywaniem i zarządzaniem wierzytelnościami detalicznymi (B2C). W tym zakresie One Solution zajmuje się przede wszystkim finansowaniem i poszukiwaniem finansowania dla spółki zależnej.

Organy Spółki

Zarząd

W skład Zarządu ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Paweł Wójcicki - Prezes Zarządu

Do reprezentowania Spółki w przypadku Zarządu jednoosobowego uprawniony jest Członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczenia w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu albo jednego Członka Zarządu łącznie z Prokurentem.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym (oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego) nie doszło do zmian w Zarządzie Spółki.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej ONE SOLUTION S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Mirosław Zygmunt Roguski - Przewodniczący Rady Nadzorczej

- Anna Sieczka - Wiceprzewodniczący rady Nadzorczej
- Kamil Wawruch - Członek Rady Nadzorczej
- Wiktor Kwasek - Członek Rady Nadzorczej
- Alicja Kijek - Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym (oraz do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego) nie doszło do zmian osobowych w Radzie Nadzorczej Spółki.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie wystąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Struktura Akcjonariatu

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 roku ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Venta Invest Sp. z o.o.	5 201 053	B, C	5 201 053	33,34%	33,34%
Piotr Międlar	3 824 479	A, B, D	3 824 479	24,52%	24,52%
„Aureus” Sp. z o.o.	1 999 000	A	1 999 000	12,81%	12,81%
Bogusław Szwedo	1 495 000	B	1 495 000	9,58%	9,58%
Pozostali akcjonariusze	3 080 468	B, C, D	3 080 468	19,75%	19,75%
SUMA	15 600 000		15 600 000	100,00%	100,00%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Piotr Międlar	3 824 479	A, B, D	3 824 479	24,52%	24,52%
Pozostali akcjonariusze	11 775 521	A, B, C, D	11 775 221	75,48%	75,48%
SUMA	15 600 000		15 600 000	100,00%	100,00%

Firma audytorska badająca sprawozdanie finansowe za 2020 i 2021 rok

Na mocy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Spółki obligatoryjnie podlega badaniu przez firmę audytorską. W dniu 18 grudnia 2020 roku uchwałą nr 1/12/2020 Rady Nadzorczej Spółki, jako firmę audytorską do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za lata 2020 i 2021 została wybrana Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasza Włodarczyka z siedzibą w Siedlcach.

Nazwa	Kancelaria Biegłego Rewidenta Tomasz Włodarczyk
Adres	ul. Piaski Zamiejskie 118, 08-110 Siedlce
Telefon	+ 48 501 591 474
E-mail	tomasz.wlodarczyk@rewident.biz
Adres strony internetowej	www.rewident.biz
Nr wpisu na listę firm audytorskich	Firma audytorska nr 4239

2.3 Zasady ustalania sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2021 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku. Porównywalne dane finansowe są prezentowane za okres rozpoczynający się dnia 01 stycznia 2020 roku i kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2021 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż w skład Spółki nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne.

Poszczególne elementy sprawozdania finansowego Spółka sporządza zgodnie z załącznikiem numer 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.). Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2.4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późniejszymi zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym, za wyjątkiem sposobu klasyfikacji umów leasingu, co zostało opisane w poniższym punkcie. W związku z brakiem leasingów w latach poprzednich wprowadzona zmiana nie miała wpływu na dane porównawcze.

2.5 Metody wyceny aktywów i pasywów

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wykazane w bilansie (pomijając, te które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej użyteczności, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. W przypadku, gdy wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł w dniu przyjęcia do użytkowania odnoszone są bezpośrednio w ciężar kosztów operacyjnych Jednostki.

Spółka stosuje dla wartości niematerialnych i prawnych roczne stawki amortyzacyjne:

- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 10% - 50%
- inne wartości niematerialne i prawne 5% - 10%

Na składniki wartości niematerialnych i prawnych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne podlegają okresowej weryfikacji pod kątem ich zgodności z okresem ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

W ekonomicznie uzasadnionych sytuacjach decyzją kierownika Jednostki, środki trwałe mogą być umarzane metodą degresywną przy zachowaniu zasad wymienionych dla metody liniowej.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie przekazania do używania.

Rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł zaliczane są do pozostałych materiałów a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania.

Spółka dla środków trwałych stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- budynki i budowle 2,5% - 4,5%
- urządzenia techniczne i maszyny 14% - 30%
- środki transportu 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 6% - 20%

Na składniki środków trwałych, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Klasyfikacja umów leasingu i podobnych

Jednostka klasyfikuje i prezentuje umowy leasingu i podobne zgodnie z Art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Umowy leasingu i podobne spełniające przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy zaliczane są do środków trwałych. Ich wartość ustalana jest w kwocie wynikającej z tej umowy i wykazywana w pozycji zobowiązań finansowych, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. W przypadku składników, co do których jednostka podejmie wstępnie (tj. w momencie przyjęcia do użytkowania środków trwałych) decyzję aby utrzymywać je do końca okresu ekonomicznej ich użyteczności, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych dla środków trwałych własnych. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania wyłącznie w okresie trwania umowy leasingu lub umowy o podobnych charakterze a następnie jego wykupienie i sprzedaż, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość końcową. Wartość końcową ustala się na podstawie przewidywanej, możliwej do uzyskania ceny sprzedaży, natomiast okres amortyzacji przyjmuje się zgodnie z okresem umowy. W przypadku składników, co do których zakłada się okres użytkowania

wyłącznie w okresie obowiązywania umowy leasingu lub umowy o podobnym charakterze, po czym następuje zwrot do właściciela, podstawę amortyzacji ustala się według wartości umownej pomniejszonej o wartość wykupu. Jednostka weryfikuje na koniec każdego roku obrotowego zasadność zastosowanych stawek amortyzacyjnych i na podstawie wyników tej weryfikacji dokonuje ich ewentualnej modyfikacji z pierwszym dniem kolejnego roku obrotowego.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe obejmują składniki aktywów trwałych, jako sumę wielkości wynikających z nieruchomości inwestycyjnych, wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji lub długoterminowych aktywów finansowych.

Do długoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasady stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wycena innych długoterminowych aktywów oraz pozostałych udziałów i akcji, innych papierów wartościowych i pożyczek jest dokonywana zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Zgodnie z art. 28b ust. 1 jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na odstąpieniu od stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 poz. 277).

Aktywa finansowe, za wyjątkiem udzielonych pożyczek, aktywów finansowych utrzymywanych do terminów wymagalności oraz składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wycenia się na moment ich ujęcia w księgach oraz dzień bilansowy w wartości godziwej z zachowaniem zasady ostrożności. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia

Spółka wykazuje udzielone pożyczki jako inwestycje długoterminowe. Są one prezentowane zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Oznacza to, że kwotę udzielonej pożyczki długoterminowej wykazuje się w bilansie wraz z należnymi jednostce, zgodnie z umową, odsetkami. Pożyczkę pomniejsza ewentualny odpis aktualizujący. Jeżeli spłata pożyczki następuje w ratach, to tę część rat pożyczki, która podlegać będzie spłacie w następnym roku obrotowym po dniu bilansowym (w ciągu 12 kolejnych miesięcy po tym dniu), zalicza się do inwestycji krótkoterminowych. Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7a ustawy o rachunkowości mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia.

Na każdy dzień bilansowy jednostka ocenia czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

a) Spółka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia,

b) inne rozliczenia międzyokresowe, które dotyczą przyszłych okresów a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Zapasy

Jednostka ze względu na specyfikę prowadzonej działalności gospodarczej nie prowadzi ewidencji zapasów. Zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Jedyną pozycją występującą w tej grupie aktywów mogą być zapłacone zaliczki na dostawy i usługi, które wyceniane są wg takich samych zasad jak należności krótkoterminowe.

Należności krótkoterminowe

Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. W bilansie należności ujmuje się w wartości brutto pomniejszonej o dokonane odpisy aktualizujące. Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty o odpisy aktualizujące, w odniesieniu do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości, należności kwestionowanych przez dłużników, należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów nie zaliczonych do aktywów trwałych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatności, a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Portfele wierzytelności

Zakupione wierzytelności oraz portfele wierzytelności wykazywane są w cenie zakupu w pozycji A.III.3c oraz B.II.3c Bilansu „Inne należności od pozostałych jednostek”, w zależności od okresu wymagalności. Przychody z tytułu windykacji portfeli wierzytelności są rozpoznawane jako nadwyżka wpływów z windykacji wierzytelności nad ich ceną zakupu nabycia (rozliczaną w proporcji do łącznej wartości wierzytelności w portfelu). Jednocześnie proporcjonalnemu pomniejszeniu podlega cena zakupu nabycia portfela wykazana jako należności. Powyższa prezentacja wynika przede wszystkim z zastosowania zasady ostrożnościowego podejścia. Dzięki niej w maksymalny sposób ograniczono ryzyko prezentacji należności i rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu windykacji wierzytelności dla których występuje ryzyko, że, nie zostaną zrealizowane.

W konsekwencji użytkownik i odbiorca Sprawozdania Finansowego zyskują w pełni ostrożną informację dotyczącą posiadanego przez Spółkę aktywa w postaci portfeli wierzytelności. Jednocześnie Spółka przeprowadza coroczną analizę posiadanych wierzytelności pod kątem utraty wartości i analizuje konieczność zawiązania odpisu aktualizującego. Powyższe podejście prezentacyjne potwierdza Z. Fedak w publikacji „Zamknięcie Roku 2020” pod redakcją A. Płuciennik (Rachunkowość, Warszawa 2020). Jest ono również zgodne z art. 6 ust. 1 pkt i Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/34/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych, skonsolidowanych sprawozdań finansowych i powiązanych sprawozdań niektórych rodzajów jednostek, zmieniająca dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2006/43/WE oraz uchylająca dyrektywy Rady 78/660/EWG i 83/349/EWG.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe Spółka wycenia według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej cenie nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów została określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii pożyczki udzielone i należności własne wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Jeżeli powstała różnica w wycenie według skorygowanej ceny nabycia a według wartości wymagającej zapłaty nie jest istotna, to spółka wycenia pożyczki udzielone i należności własne w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne w banku i kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie.

Transakcje przeprowadzane w walucie obcej ujmowane są w księgach po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Spółka, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, chyba, że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs oraz średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikających z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe różnice między dniem zaksięgowania i rozliczenia transakcji oraz powstałe w wyniku wyceny bilansowej ujmowane są w kosztach finansowych lub przychodach finansowych okresu.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, a ich rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy. Wykazywane są w wartości nominalnej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rozliczenia dokonywane są sukcesywnie w okresach planowanej ich przydatności gospodarczej.

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitały (fundusze) własne obejmują:

- a) kapitał (fundusz) podstawowy,
- b) kapitał (fundusz) zapasowy,
- c) kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- d) pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe,
- e) zysk (strata) z lat ubiegłych,
- f) zysk (strata) netto,
- g) odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).

Kapitał (fundusz) podstawowy

Kapitał (fundusz) podstawowy powstaje z wpłat akcjonariuszy za nabyte akcje Spółki. Wykazuje się go w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako aktywa, w pozycji „C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Kapitał (fundusz) zapasowy

Kapitał (fundusz) zapasowy tworzony jest zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz statutem spółki. Tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o komisji emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny dotyczy kapitału z urzędowego przeszacowania środków trwałych oraz kapitału z aktualizacji wartości inwestycji długoterminowych.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz Statutem Spółki. Do pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych zalicza się kapitał (fundusz) podstawowy w trakcie rejestracji, dotyczący podwyższenia wysokości kapitału (funduszu) podstawowego podjętego stosownymi uchwałami NWZA, których zmiany nie zostały jeszcze zarejestrowane przez Krajowy Rejestr Sądowy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy.

Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne - zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownikom przysługuje prawo do odpraw emerytalnych i rentowych, w wysokości określonej w Kodeksie Pracy. W Spółce nie występuje konieczność tworzenia rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze.

Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Rozliczenia międzyokresowe niemające charakteru rezerw dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący i kolejne okresy sprawozdawcze. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usługi, i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku. W taki sposób Spółka wykazuje rezerwę na badanie niniejszego sprawozdania finansowego.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez Bank lub kursem średnim NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązań, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenia tych kosztów).

Nierozliczone zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny bilansowej zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych okresu. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są

uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Jeżeli termin wymagalności zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Inne długoterminowe zobowiązania finansowe wykazuje się w cenie nabycia przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują przede wszystkim środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł. Ponadto do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się ujemną wartość firmy, nadwyżkę zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, zakup należności poza giełdą.

Zaliczki otrzymane na dostawy Spółka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy”.

2.6 Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Wynik finansowy ustala się także w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Przychody netto ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Spółka, jako przychody ze sprzedaży wykazuje wartość zwindykowanych wierzytelności, które nabyła w drodze umowy przelewu wierzytelności. Wśród przychodów wykazywane są również wartości sprzedanych usług windykacyjnych, prowadzonych na zlecenie podmiotów zewnętrznych.

Koszty działalności operacyjnej

Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Specyficzne koszty związane z charakterem działalności usług obcych związanych z windykacją wierzytelności, kosztów podatków i opłat związanych głównie z opłatami wynikającymi z windykacji wierzytelności.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są pośrednio związane z działalnością Spółki, w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, spisania należności lub zobowiązań, zawiązania lub rozwiązania odpisów aktualizujących należności.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe dotyczą przychodów z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe dotyczą kosztów odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Spółka ustala aktywa i tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw a aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

One Solution S.A. jako spółka kapitałowa podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. W związku ze spełnieniem przez Spółkę definicji małego podatnika, jednostka rozlicza podatek dochodowy od osób prawnych w wysokości 9%.

II. BILANS

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w zł.)	Stan na dzień 31.12.2020 r. (w zł.)
A. ATYWA TRWAŁE	11 696 360,80	11 407 448,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	102 282,50	23 900,00
1. Środki trwałe	102 282,50	23 900,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 066,67	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 500,00	19 700,00
d) środki transportu	67 715,83	4 200,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	4 480,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	4 480,00
IV. Inwestycje długoterminowe	11 242 231,30	11 071 623,07
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 242 231,30	11 071 623,07
a) w jednostkach powiązanych	11 124 900,00	11 024 900,00
- udziały lub akcje	11 024 900,00	11 024 900,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	100 000,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	117 331,30	46 723,07
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	117 331,30	46 723,07
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	351 847,00	307 445,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	351 847,00	307 445,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2020r. (w zł.)	Stan na dzień 31.12.2020r. (w zł.)
B. ATYWA OBROTOWE	4 194 600,48	4 100 903,07
I. Zapasy	0,00	350,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	350,00
II. Należności krótkoterminowe	4 026 620,10	3 503 211,82
1. Należności od jednostek powiązanych	10 350,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	10 350,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 016 270,10	3 503 211,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 253,60	42 184,61
- do 12 miesięcy	44 253,60	42 184,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 487,12	22 482,00
c) inne	3 963 529,38	3 438 545,21
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	158 604,87	589 238,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 604,87	589 238,64
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	158 604,87	589 238,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	158 604,87	589 238,64
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 375,51	8 102,61
C. NALEŻNE WPŁĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	15 890 961,28	15 508 351,14

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w zł.)	Stan na dzień 31.12.2020 r. (w zł.)
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 404 681,52	12 368 190,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 560 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 806 439,34	10 519 128,27
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 920 000,00	9 920 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 750,85	1 750,85
VI. Zysk (strata) netto	36 491,33	287 311,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 486 279,76	3 140 160,95
I. Rezerwy na zobowiązania	368 882,00	312 514,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	368 882,00	312 514,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	213 579,43	182 980,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	213 579,43	182 980,00
a) kredyty i pożyczki	182 515,81	178 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	31 063,62	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	4 480,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 903 818,33	2 644 666,95
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 903 818,33	2 644 666,95
a) kredyty i pożyczki	136 209,04	73 903,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6 963,12	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 980,04	16 018,95
- do 12 miesięcy	60 980,04	16 018,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	162 256,50	125 855,74
h) z tytułu wynagrodzeń	4 135,10	4 009,07
i) inne	2 533 274,53	2 424 879,50
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	15 890 961,28	15 508 351,14

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	232 531,45	465 458,79
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	232 531,45	465 458,79
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	326 957,20	286 305,55
I. Amortyzacja	22 657,33	24 567,89
II. Zużycie materiałów i energii	11 068,66	31 864,28
III. Usługi obce	143 795,01	106 225,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	86 292,46	55 464,14
- podatek akcyzowy	0,00	0,00

V. Wynagrodzenia	56 189,43	56 155,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 373,83	9 276,79
- emerytalne	2 954,49	4 846,40
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 580,48	2 751,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-94 425,75	179 153,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	149 796,95	56 112,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 304,07	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	146 492,88	56 112,93
E. Pozostałe koszty operacyjne	86 288,64	18 745,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	86 288,64	18 745,92
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-30 917,44	216 520,25
G. Przychody finansowe	81 470,03	97 836,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	81 470,03	92 326,63
- od jednostek powiązanych	92,05	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	5 509,92
H. Koszty finansowe	2 095,26	803,73
I. Odsetki, w tym:	2 095,26	3,73
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	800,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48 457,33	313 553,07
J. Podatek dochodowy	11 966,00	26 242,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	36 491,33	287 311,07

V. RACHUNEK PRZEPLYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH - METODA POŚREDNIA	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	36 491,33	287 311,07
II. Korekty razem	-514 989,86	-8 982,72
1. Amortyzacja	22 657,33	24 567,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-68 700,91	-26 362,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 304,07	800,00
5. Zmiana stanu rezerw	56 368,00	226 918,00
6. Zmiana stanu zapasów	350,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-518 928,28	-2 431 460,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	185 402,91	2 427 294,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-45 674,90	-235 220,05
10. Inne korekty	-143 159,94	4 480,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-478 498,53	278 328,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	226 692,01	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 504,07	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	187,94	0,00
a) w jednostkach powiązanych	92,05	0,00
b) w pozostałych jednostkach	95,89	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	95,89	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	220 000,00	0,00
II. Wydatki	349 000,00	3 156,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 000,00	2 356,91
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	800,00
a) w jednostkach powiązanych	100 000,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	100 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	800,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	800,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	220 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-122 307,99	-3 156,91
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	235 000,00	252 302,69
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	235 000,00	252 302,69
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	64 827,25	3,73
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	27 613,69	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37 213,09	0,00
8. Odsetki	0,47	3,73
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	170 172,75	252 298,96
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. + B.III. + C.III.)	-430 633,77	527 470,40
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-430 633,77	527 470,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	589 238,64	61 768,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu	158 604,87	589 238,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu (BO)	12 366 439,34	12 079 128,27
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach	12 368 190,19	12 080 879,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 560 000,00	1 560 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji serii D	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 560 000,00	1 560 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 519 128,27	10 287 805,73
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	287 311,07	231 322,54
a) zwiększenie (z tytułu)	287 311,07	231 322,54
- emisji akcji (udziałów) powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z podziału zysku za rok poprzedni	287 311,07	231 322,54
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 806 439,34	10 519 128,27
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego (niezarejestrowane w KRS)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 750,85	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 750,85	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	1 750,85	1 750,85
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 750,85
a) zwiększenie (z tytułu)	287 311,07	231 322,54
- podział zysku z lat ubiegłych	287 311,07	231 322,54
b) zmniejszenie (z tytułu)	287 311,07	231 322,54
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	287 311,07	231 322,54
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 750,85
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 750,85	1 750,85
6. Wynik netto	36 491,33	287 311,07
a) zysk netto	36 491,33	287 311,07
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 404 681,52	12 368 190,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 404 681,52	12 368 190,19

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7.1 Informacje i objaśnienia do bilansu

Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty prac rozwojowy	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	15 800,00	0,00	15 800,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2 Zmiany w środkach trwałych

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	48 356,91	12 000,00	4 200,00	64 556,91
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	29 000,00	0,00	75 239,83	0,00	104 239,83
- nabycie	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
- inne (umowy leasingu operacyjnego)	0,00	0,00	0,00	0,00	75 239,83	0,00	75 239,83
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	29 000,00	48 356,91	75 239,83	4 200,00	156 796,74
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	28 656,91	7 800,00	4 200,00	40 656,91
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 933,33	12 200,00	8 524,00	0,00	22 657,33
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00	1 933,33	12 200,00	8 524,00	0,00	22 657,33
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	8 800,00	0,00	8 800,00
Razem umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 933,33	40 856,91	7 524,00	4 200,00	52 580,91
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	19 700,00	4 200,00	0,00	23 900,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	27 066,67	7 500,00	67 715,83	0,00	102 282,50

W bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Na dzień 31.12.2021 r., jak i na dzień 31.12.2020 r. nie wystąpiły środki trwałe w budowie.

Nota 3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

W okresie sprawozdawczym Spółka podpisała umowę leasingu operacyjnego na samochód osobowy. Zgodnie z zawartą umową pierwsza wpłata stanowi 45% wartości pojazdu, wykup stanowi 6% wartości przedmiotu leasingu a liczba rat leasingowych wynosi 59. Jednostka klasyfikuje i prezentuje umowy leasingu i podobne zgodnie z Art. 3 ust. 4 Ustawy p rachunkowości, co zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. Powyższa umowa została sklasyfikowana jako leasing finansowy bilansowo, zatem wartość przedmiotu leasingu została wykazana w pozycji Środki trwałe.

Poza wymienionym powyżej, Spółka nie korzystała ze środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów.

Nota 4 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym ochronę środowiska

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W 2021 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 29 000,00 zł (z wyłączeniem leasingu finansowego). Zarząd planuje ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2022 roku wysokości 7 500,00 zł.

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska. Zarząd nie planuje nakładów na ochronę środowiska w 2022 roku.

Nota 5 Koszty zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nakłady na prace rozwojowe nie wystąpiły.

Nota 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka w okresie sprawozdawczym, jak i analogicznym okresie roku ubiegłego nie posiadała prawa użytkowania wieczystego gruntu.

Nota 7 Należności długoterminowe

W okresie sprawozdawczym należności długoterminowe nie wystąpiły. W roku ubiegłym należności długoterminowe wynikały z części długoterminowej nabytych wierzytelności w związku z zawartą umową i ratalną płatnością, przekraczającą okres 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Nota 8 Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Spółka w okresie sprawozdawczym oraz okresie analogicznym roku ubiegłego nie posiadała inwestycji w nieruchomości, wartości niematerialne i prawne czy inne inwestycje długoterminowe. One Solution S.A. posiadał jedynie długoterminowe aktywa finansowe, których zmiany przedstawia poniższa tabela.

Długoterminowe aktywa finansowe	W jednostkach powiązanych	w jednostkach powiązanych, w tym				W pozostałych jednostkach	w pozostałych jednostkach, w tym				Razem
		Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe		Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	11 024 900,00	11 024 900,00	0,00	0,00	0,00	46 723,07	0,00	46 723,07	0,00	0,00	11 071 623,07
- w tym w cenie nabycia	11 024 900,00	11 024 900,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	11 032 900,00
Zwiększenie, w tym:	100 00,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	70 608,23	0,00	70 608,23	0,00	0,00	170 608,23
- nabycie/udzielenie	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
- korekty aktualizujące wartość (wycena bilansowa wg skorygowanej ceny nabycia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 608,23	0,00	70 608,23	0,00	0,00	70 608,23
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż (wykup posiadanych obcych obligacji)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	11 124 900,00	11 024 900,00	0,00	100 000,00	0,00	117 331,30	0,00	117 331,30	0,00	0,00	11 242 231,30
- w tym w cenie nabycia	11 124 900,00	11 024 900,00	0,00	100 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	11 132 900,00

Wykazywane inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych przedstawiają udziały posiadane w Spółce zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o., w której One Solution S.A. posiada 100% udziału w kapitale podstawowym oraz udzieloną pożyczkę w wysokości 100 000,00 zł z terminem zwrotu 31.12.2024 r. oraz oprocentowaniem wynoszącym 4,74% w stosunku rocznym. Natomiast

długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach stanowią nabyte obligacje o wartości w cenie nabycia 8 000,00 zł powiększone o wartość wyceny na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia o kwotę 109 331,30 zł.

Nota 9 Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe

W bieżącym roku sprawozdawczym oraz analogicznym okresie roku ubiegłego na stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wpływa wyłącznie stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Szczegółowa prezentacja zmian aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w informacjach i objaśnieniach do rachunku zysków i strat w notcie 37.

Nota 10 Zapasy

Spółka, ze względu na specyfikę prowadzonej działalności nie prowadzi ewidencji magazynowej zapasów. Biorąc pod uwagę niewielką skalę kosztów zużycia materiałów, które mogłyby zostać objęte ewidencją ilościowo-wartościową Zarząd Jednostki w polityce rachunkowości przyjął zasadę, iż zakup materiałów obciąża bezpośrednio koszty działalności operacyjnej. Wobec powyższego stan zapasów materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów wynosił wartości 0,00 zł w latach 2021 i 2020.

W 2020 roku w pozycji zapasów została wykazana zaliczka na dostawy i usługi w wysokości 350,00 zł, która dotyczyła dokonanej przedpłaty na przedpłacone karty paliwowe do PKN Orlen S.A. W 2021 roku pozycja ta nie wystąpiła.

Wobec powyższego, w Spółce nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 11 Struktura należności krótkoterminowych

Należności krótkoterminowe	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	10 350,00	0,00	10 350,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	10 350,00	0,00	10 350,00
- nieprzeterminowane	10 350,00	0,00	10 350,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 016 270,10	0,00	4 016 270,10
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	44 253,60	0,00	44 253,60
- nieprzeterminowane	44 253,60	0,00	44 253,60
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00

c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznoprawnych	8 487,12	0,00	8 487,12
- nieprzeterminowane	8 487,12	0,00	8 487,12
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
d) inne należności	3 963 529,38	0,00	3 963 529,38
- nieprzeterminowane	3 963 529,38	0,00	3 963 529,38
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00
e) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- przeterminowane	0,00	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota 12 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała krótkoterminowe aktywa finansowe wyłącznie w postaci środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych, które na dzień sprawozdawczy wyniosły 158 604,87 zł. Na dzień 31 grudnia 2020 roku środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyniosły 589 238,64 zł. W 2021 roku nastąpił spadek stanu środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 430 633,77 zł. Innych inwestycji krótkoterminowych, poza wymienionymi powyżej Spółka nie posiada.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w zł)	Stan na dzień 31.12.2020 r. (w zł)
1. Środki pieniężne w kasie	50 538,96	84 517,70
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym:	108 065,91	504 720,94
- środki na rachunku VAT	0,00	0,00
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	158 604,87	589 238,64

Spółka na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia roku ubiegłego nie posiadała środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych.

Nota 13 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w zł)	Stan na dzień 31.12.2020 r. (w zł)
1. Opłata roczna za hosting	359,99	0,00
2. Abonament dostępu do aplikacji SOFTLEX	3 500,00	4 083,31
3. Usługi telekomunikacyjne dotyczące roku następnego	0,00	19,30
4. Inne	4 000,00	4 000,00
5. Ubezpieczenia komunikacyjne	1 515,52	0,00
Razem	9 375,51	8 102,61

Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych dotyczy przede wszystkim kosztów dostępu do aplikacji służącej do obsługi windykacyjnej zakupionych pakietów wierzytelności, abonament został wykupiony na okres 12 miesięcy.

Nota 14 Struktura kapitału własnego

Seria i liczba akcji	Stan na dzień 31.12.2021 r. (w szt.)	Stan na dzień 31.12.2020 r. (w szt.)
Akcje Serii A	2 000 000	2 000 000
Akcje Serii B	13 000 000	13 000 000
Akcje Serii C	100 000	100 000
Akcje Serii D	500 000	500 000
Razem	15 600 000	15 600 000

Imię i nazwisko / firma akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA (%)
Venta Invest Sp. z o.o.	5 201 053	B, C	33,34%	5 201 053	33,34%
Piotr Międlar	3 824 479	A, B, D	24,52%	3 824 479	24,52%
„Aureus” Sp. z o.o.	1 999 000	A	12,81%	1 999 000	12,81%
Bogusław Szwedo	1 495 000	B	9,58%	1 495 000	9,58%
Pozostali akcjonariusze	3 080 468	B, C, D	19,75%	3 080 468	19,75%
Razem	15 600 000		100,00%	15 600 000	100,00%

Poniższa tabela prezentuje strukturę akcjonariatu, ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Imię i nazwisko / firma akcjonariusz	Liczba akcji	Seria akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA (%)
Piotr Międlar	3 824 479	A, B, D	24,52%	3 824 479	24,52%
Pozostali akcjonariusze	11 775 521	A, B, C, D	75,48%	11 775 521	75,48%
Razem	15 600 000		100,00%	15 600 000	100,00%

Nota 15 Propozycja co do sposobu podziału zysku netto za 2021 rok

Zysk netto za 2021 rok w wysokości 36 491,33 zł Zarząd rekomenduje przeznaczyć na kapitał zapasowy. Zysk netto za 2020 rok w kwocie 287 311,07 zł uchwałą nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy One Solution S.A. z dnia 26 maja 2021 roku został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 16 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wykazane w bilansie na dzień 31.12.2021 r. oraz 31.12.2020 r. wynikają z utworzonej rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w związku z różnicami przejściowymi zwiększającymi podstawę opodatkowania w przyszłości.

Szczegółowa prezentacja zmian rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego została przedstawiona w informacjach i objaśnieniach do rachunku zysków i strat w nocie 38.

Spółka utworzyła rezerwę na badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego w wysokości 13 000,00 zł. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 6 rezerwa na koszty usług dotyczących roku obrotowego, a zafakturowanych po dniu bilansowym prezentowana jest w zobowiązaniach krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług.

Ponadto na wysokość stanu rezerw, wpływają utworzone przez Spółkę w roku bieżącym oraz ubiegłym rezerwy na potencjalne rozrachunki publicznoprawne w łącznej wysokości 108 575,00 zł, które zostały zaprezentowane w pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ubezpieczeń i ceł.

Nota 17 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Nieprzeterminowane	Przeterminowane
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	182 980,00	213 579,45	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	178 500,00	182 515,81	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania leasingowe	0,00	31 063,84	0,00	0,00
e) inne	4 480,00	0,00	0,00	0,00
Razem	182 980,00	213 579,45	0,00	0,00

W dniu 04 czerwca 2021 roku decyzją Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej Spółka otrzymała zwolnienie zwrotu otrzymanej subwencji finansowej w wysokości 143 159,94 zł. Wartość spłat rat przypadająca po upływie 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego, tj. część długoterminowa wynosi 27 210,06 zł.

Oprócz wyżej wymienionej pożyczki, na saldo zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek wpływają otrzymane dwie pożyczki otrzymane od osób fizycznych w łącznej kwocie 155 305,75 zł i terminem zwrotu 31.12.2024 r.

Zobowiązanie leasingowe wynika z części długoterminowej rat kapitałowych leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach rachunkowych jako leasing finansowy.

Nota 18 Struktura zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Nieprzeterminowane	Przeterminowane
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 644 666,95	2 903 818,33	2 903 818,33	0,00
a) kredyty i pożyczki	73 903,69	136 209,04	136 209,04	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	16 018,95	60 980,04	60 980,04	0,00
- do 12 miesięcy	16 018,95	60 980,04	60 980,04	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania leasingowe	0,00	6 963,12	6 963,12	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 855,74	162 256,50	162 256,50	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 009,07	4 135,10	4 135,10	0,00
i) inne	2 424 879,50	2 533 274,53	2 533 274,53	0,00
Razem	2 644 666,95	2 903 818,33	2 903 818,33	0,00

Wartość kredytów i pożyczek stanowi przede wszystkim wartość rat subwencji finansowej z PFR, przypadająca do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego, która na dzień sprawozdawczy wynosi 54 420,00 zł oraz pożyczka otrzymana od osoby fizycznej z terminem zwrotu 31.12.2022 r. w kwocie 81 789,04 zł.

Spółka zobowiązania z tytułu dostaw i usług reguluje na bieżąco. Rozrachunki publicznoprawne stanowią bieżące i przyszłe zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek oraz Urzędu Skarbowego z tytułu podatku: VAT, PIT, CIT. Spółka w okresie sprawozdawczym, składki i podatki reguluje na bieżąco. Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń wynikają z bieżącego rozliczenia wynagrodzeń, gdyż zgodnie z zasadami przyjętymi w Spółce, wynagrodzenia wypłacane są do 10-go dnia następnego miesiąca po miesiącu, którego dotyczą.

W pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług zawarte są koszty badania przez biegłego rewidenta jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

W pozycji zobowiązań z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych ujęta została zawiązana rezerwa na potencjalne zobowiązania z tytułu rozrachunków publicznoprawnych.

W pozycji inne zobowiązania zaprezentowane zostały zobowiązania wynikające z nabytych pakietów wierzytelności, których płatność nastąpi proporcjonalnie do odzyskanych wierzytelności.

Zobowiązanie leasingowe wynika z części krótkoterminowej rat kapitałowych leasingu operacyjnego, prezentowanego w księgach rachunkowych jako leasing finansowy.

Nota 19 Rozliczenia międzyokresowe pasywne

W okresie sprawozdawczym oraz analogicznym okresie roku ubiegłego rozliczenia międzyokresowe pasywne nie wystąpiły.

Nota 20 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

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycje w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wobec pozostałych jednostek - pasywa	318 724,85	B.II.3.a)	182 515,81
		B.III.3.a)	136 209,04
Inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek - pasywa	38 026,74	B.II.3.c)	31 063,62
		B.III.3.c)	6 963,12

Nota 21 Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Spółka na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

Nota 22 Zobowiązania warunkowe

W bieżącym okresie sprawozdawczym jak i w roku ubiegłym zobowiązania warunkowe nie występowały.

Nota 23 Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W bieżącym roku obrotowym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego zobowiązania wobec budżetu Państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występowały.

7.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Nota 24 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura rzeczowa i terytorialna	01.01.2021 r. - 31.12.20221 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.20220 r. (w zł.)
Przychody ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	232 531,45	465 458,79
- usługi windykacji na zlecenie i doradztwa	129 130,37	55 039,60
- wierzytelności	103 401,08	410 419,13
Przychody ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	232 531,45	465 458,79
- sprzedaż krajowa	232 531,45	465 458,79
- sprzedaż eksportowa	0,00	0,00
- sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00

Nota 25 Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów, środków trwałych, środków trwałych w budowie na własne potrzeby

Spółka prowadzi ewidencję kosztów wyłącznie w układzie rodzajowym.

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0,00
C. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na własne potrzeby	0,00	0,00
D. Koszty wg rodzajów	326 957,20	286 305,55
1. Amortyzacja	22 657,33	24 567,89
2. Zużycie materiałów i energii	11 068,66	31 864,28
3. Usługi obce	143 795,01	106 225,32
4. Podatki i opłaty, w tym:	86 292,46	55 464,14
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	56 189,43	56 155,78
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 373,83	9 276,79
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 580,48	2 751,35
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Nota 26 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	3 304,07	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	146 492,88	56 112,93
1. Przedawnione zobowiązania	000	60,00
2. Refaktury - refakturowanie kosztów innych firm	2 640,00	0,00
3. Korekta salda rozliczeń z ZUS z lat ubiegłych	0,00	0,00
4. Zarachowanie nadpłat należności w przychód	691,66	0,00
5. Obciążenie za koszty przesyłki pocztowej	0,00	0,00
6. Różnice z zaokrągleń	1,28	5,29
7. Otrzymane zwroty kosztów postępowań sądowych	0,00	8 948,37
8. Korekta rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tyt. podatku VAT w związku z niedokonaną korektą dotyczącą odliczenia VAT naliczonego dot. 2019 roku	0,00	33 576,00
9. Pomoc otrzymana w związku z pandemią COVID-19	0,00	13 523,27
- zwolnienie z opłacania składek ZUS za okres 03/2020 – 05/2020	0,00	6 167,55
- jednorazowa pożyczka z Urzędu Pracy podlegająca umorzeniu	0,00	5 000,00
- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników zgodnie z art. 15G COVID	0,00	2 355,72
- zwolnienie z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej z PFR S.A.	143 159,94	0,00

Razem	149 796,95	56 112,93
--------------	-------------------	------------------

W okresie sprawozdawczym inne przychody operacyjne wynikają ze spisania różnic groszowych, uzgodnienia rozliczeń nadpłaconych należności, refaktur oraz otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19.

Nota 27 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	86 288,64	18 745,92
1. Utworzona rezerwa na badanie sprawozdania finansowego oraz rozrachunki publicznoprawne	66 173,00	13 666,00
2. Darowizny	2 000,00	0,00
3. Pozostałe rozliczenia z Urzędem Skarbowym	0,00	1 765,00
4. Różnice z zaokrągleń	1,84	2,93
5. Rozliczenie konta z ZUS	0,00	2 074,45
6. Grzywny i koszty egzekucyjne	12 973,80	1 237,54
8. Refaktury - koszty	2 640,00	0,00
8. Pozostałe	2 500,00	0,00
Razem	86 288,64	18 745,92

W okresie sprawozdawczym inne koszty operacyjne wynikają ze spisania różnic groszowych oraz kosztów egzekucyjnych związanych z branżą, w której działa Spółka, a także kosztów refaktur, jak również przekazanej przez Spółkę darowizny. Dodatkowo zawiązano rezerwę na badanie sprawozdania finansowego, zarówno jednostkowego jak i skonsolidowanego oraz rezerwę na potencjalne koszty związane z rozrachunkami publicznoprawnymi.

Nota 28 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczności tworzenia odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nota 29 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiła konieczność dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 30 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących należności

W okresie sprawozdawczym nie zaistniały okoliczności do zawiązywania odpisów aktualizujących należności.

Nota 31 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Spółki w kolejnym roku.

Nota 32 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

Zarówno w okresie sprawozdawczym jak i analogicznym okresie roku ubiegłego sytuacja nie miała miejsca.

Nota 33 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	81 470,03	92 326,63
a) od jednostek powiązanych	92,05	0,00
b) od pozostałych jednostek	81 377,98	92 326,63
- odsetki bankowe	16,90	278,39
- odsetki pozostałe	81 361,08	92 048,24
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	0,00	5 509,92
- premia z wykupu obligacji	0,00	0,00
- prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	5 509,92
Razem	81 470,03	97 836,55

W okresie sprawozdawczym inne koszty finansowe nie wystąpiły. W roku ubiegłym inne koszty finansowe wynikały z przychodu uzyskanego z tytułu otrzymanej prowizji w związku wydłużeniem terminu spłaty wierzytelności.

Nota 34 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
I. Odsetki, w tym:	2 095,26	3,73
a) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla pozostałych jednostek	2 095,26	3,73
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe oraz do kontrahentów	0,47	3,73
- odsetki od pożyczek	2 094,79	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00

III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	800,00
IV. Inne, w tym:	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Razem	2 095,26	803,73

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych.

Nota 35 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W ubiegłym okresie sprawozdawczym panowała pandemia zakaźnej choroby COVID-19 wywołanej przez koronawirusa SARS-CoV-19, która miała negatywny wpływ na gospodarkę na całym świecie. Rząd Polski wprowadził różnego rodzaju pomoce i przekazywał je przedsiębiorcom po spełnieniu określonych warunków. W okresie sprawozdawczym Spółka została zwolniona z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej otrzymanej w roku 2020 od Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. Wysokość zwolnienia wyniosła 143 159,94 zł.

Rodzaj pomocy	Otrzymane w 2021 roku (w zł.)	Szacowana wartość do zwrotu (w zł.)
- zwolnienie z obowiązku zwrotu części subwencji finansowej z PFR S.A.	143 159,94	0,00

W poprzednim okresie sprawozdawczym Spółka otrzymała poniższą pomoc w związku z zapobieganiem skutków pandemii COVID-19.

Rodzaj pomocy	Otrzymane w 2020 roku (w zł.)	Szacowana wartość do zwrotu (w zł.)
- zwolnienie z opłacania składek ZUS za okres 03/2020 – 05/2020	6 167,55	0,00
- jednorazowa pożyczka z Urzędu Pracy podlegająca umorzeniu	5 000,00	0,00
- dofinansowanie do wynagrodzeń pracowników zg. z art. 15g	2 355,72	0,00

Nota 36 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Przychody netto ze sprzedaży produktów	232 531,45	0,00	232 531,45	465 458,79	0,00	465 458,79
Pozostałe przychody operacyjne	149 796,95	0,00	149 796,95	56 112,93	0,00	56 112,93
Przychody finansowe	81 470,03	0,00	81 470,03	97 836,55	0,00	97 836,55
I. Przychody bilansowe łącznie	463 798,43	0,00	463 798,43	619 408,27	0,00	619 408,27
Koszty operacyjne	326 957,20	0,00	326 957,20	286 305,55	0,00	286 305,55
Pozostałe koszty operacyjne	86 288,64	0,00	86 288,64	18 745,92	0,00	18 745,92
Koszty finansowe	2 095,26	0,00	2 095,26	803,73	0,00	803,73
II. Koszty bilansowe łącznie	415 341,10	0,00	415 341,10	305 855,20	0,00	305 855,20

A. Zysk (strata) brutto za dany rok (I-II)	48 457,33	0,00	48 457,33	313 553,07	0,00	313 553,07
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	153 659,94	0,00	153 659,94	20 667,55	0,00	20 667,55
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: zwolnienie z opłacania składek ZUS w związku COVID-19</i>	0,00	0,00	0,00	6 167,55	0,00	6 167,55
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: umorzenie pożyczki z MUP w związku COVID-19</i>	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: zwolnienie z części zwrotu otrzymanej subwencji z PFR</i>	143 159,94	0,00	143 159,94	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego - art. 12 ust. 4 pkt 6a</i>	10 500,00	0,00	10 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	70 608,23	0,00	70 608,23	28 117,25	0,00	28 117,25
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki i prowizje naliczone, ale nie zapłacone - art. 12 ust. 4 pkt 2</i>	70 608,23	0,00	70 608,23	28 117,25	0,00	28 117,25
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	6 179,39	0,00	6 179,39
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki i prowizje naliczone w roku ubiegłym, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 12 ust. 4 pkt 2</i>	0,00	0,00	0,00	6 179,39	0,00	6 179,39
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	0,00	0,00	0,00	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), w tym:	106 802,46	0,00	106 802,46	71 927,15	0,00	71 927,15
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: darowizny - art. 16 ust. 1 pkt. 14</i>	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszty egzekucyjne - art. 16 ust. 1 pkt. 17</i>	12 973,80	0,00	12 973,80	237,54	0,00	237,54
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki budżetowe - art. 16 ust. 1 pkt. 21</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: wierzytelności odpisane jako nieściągalne - art. 16 ust. 1 pkt. 25</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: zawiązanie rezerw - art. 16 ust. 1 pkt. 27</i>	76 673,00	0,00	76 673,00	55 402,00	0,00	55 402,00
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszty reprezentacji - art. 16 ust. 1 pkt. 28</i>	0,00	0,00	0,00	7 078,42	0,00	7 078,42
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: 25% kosztów związanych z użytkowaniem samochodu osobowego do celów mieszanych - art. 16 ust. 1 pkt. 51</i>	161,64	0,00	161,64	3 041,64	0,00	3 041,64
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: niezapłacone składki ZUS - art. 16 ust. 1 pkt. 57a</i>	0,00	0,00	0,00	6 167,55	0,00	6 167,55
<i>Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: amortyzacja środka trwałego z leasingu operacyjnego - art. 17b</i>	7 524,00	0,00	7 524,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)</i>	7 470,02	0,00	7 470,02	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	7 543,59	0,00	7 543,59	4 761,31	0,00	4 761,31

Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki naliczone, ale nie zapłacone - art. 16 ust. 1 pkt. 11	2 094,79	0,00	2 094,79	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: naliczone wynagrodzenia za rok bieżący z tytułu pełnienia funkcji członka RN, członka Zarządu, umów cywilnoprawnych, wypłacone w roku następnym- art. 16 ust. 1 pkt. 57	4 961,00	0,00	4 961,11	3 653,33	0,00	3 653,33
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: niezapłacone składki ZUS - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	487,80	0,00	487,80	1 107,98	0,00	1 107,98
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 761,31	0,00	4 761,31	3 483,20	0,00	3 483,20
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: odsetki naliczone w roku poprzednim, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: naliczone wynagrodzenia za rok ubiegły z tytułu pełnienia funkcji członka RN, wypłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 57	3 653,33	0,00	3 653,33	1 500,00	0,00	1 500,00
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: składki ZUS pracodawcy naliczone w roku ubiegłym, ale zapłacone w roku bieżącym - art. 16 ust. 1 pkt. 57a	1 107,98	0,00	1 107,98	1 983,20	0,00	1 983,20
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-103 534,59	0,00	-103 534,59	-48 869,91	0,00	-48 869,91
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszt zakupionych wierzytelności odpowiadający ich odzyskanej części - art. 15ba ust. 4	-363 231,36	-180 000,00	-183 231,36	-83 961,72	0,00	-83 961,72
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: przychód z odzyskanych wierzytelności - art. 12 ust. 1a	300 070,28	180 000,00	120 070,28	42 425,46	0,00	42 425,46
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszt podatkowy z tytułu zysku zatrzymanego w Spółce - art. 15cb	-3 160,42	0,00	-3 160,42	-7 313,65	0,00	-7 313,65
Informacja uszczegóławiająca wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki: koszty leasingu operacyjnego – art. 17b ust. 1	-37 213,09	0,00	-37 213,09			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	295 283,01	0,00	295 283,01
K. Podatek dochodowy (9%)	0,00	0,00	0,00	26 575,00	0,00	26 575,00

Nota 37 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	307 445,00	80 194,00
a) odniesionych na wynik finansowy	307 445,00	80 194,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	45 776,00	307 445,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	45 776,00	307 445,00
- rezerwa na zapasy	0,00	0,00

- odpis aktualizujący inwestycje długoterminowe	0,00	72,00
- niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	490,00	429,00
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	1 170,00	945,00
- rezerwa na PCC od nabytych w roku bieżącym wierzytelności	2 005,00	2 901,00
- rezerwa na VAT należny od sprzedaży wierzytelności	3 726,00	1 140,00
- różnica przejściowa dotycząca wartości kosztu nabycia wierzytelności	38 196,00	301 958,00
- naliczone odsetki od zobowiązań finansowych (kredyty i pożyczki)	189,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu, w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3, Zmniejszenia	1 374,00	80 194,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	1 374,00	80 194,00
- rezerw na koszty	945,00	855,00
- naliczonych odsetek	0,00	0,00
- straty podatkowej do odliczenia w latach następnych	0,00	0,00
- niezapłaconych składek ZUS i wynagrodzeń	429,00	314,00
- różnicy przejściowej dotyczącej wartości kosztu nabycia wierzytelności	0,00	79 025,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	351 847,00	307 445,00
a) odniesionych na wynik finansowy	351 847,00	307 445,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 38 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	312 514,00	85 596,00
a) odniesionej na wynik finansowy	312 514,00	85 596,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	56 368,00	320 311,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, z tytułu:	56 368,00	320 311,00
- wycena obligacji na dzień bilansowy	6 355,00	9 427,00

- naliczona prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	1 855,00
- różnica przejściowa dotycząca wartości RMP z tytułu nabytych wierzytelności	47 341,00	309 029,00
- różnica przejściowa dotycząca prezentacji leasingu finansowego bilansowo operacyjnego podatkowo (persaldo)	2 672,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	93 393,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, z tytułu:	0,00	93 393,00
- różnicy przejściowej dotyczącej wartości RMP z tytułu nabytych wierzytelności	0,00	84 085,00
- wycena obligacji na dzień bilansowy	0,00	6 897,00
- zapłacona prowizja z tytułu wydłużenia terminu spłaty wierzytelności	0,00	2 411,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	368 882,00	312 514,00
a) odniesionej na wynik finansowy	368 882,00	312 514,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

7.3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 39 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. (w zł.)
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
- odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
- odsetki od udzielonych pożyczek (niezapłacone)	2 094,79	0,00
- inne	0,00	1 750,85
- zapłacone i zarachowane odsetki (kosztowe)	0,47	3,73
- odsetki naliczone od pożyczek udzielonych – otrzymane	-187,94	0,00
- odsetki naliczone wg skorygowanej ceny nabycia od obligacji, niezapłacone (przychodowe)	-70 608,23	-28 117,25
Razem	-68 700,91	-26 362,67
Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
- strata ze sprzedaży środka trwałego	-3 304,07	0,00
- zysk ze sprzedaży obligacji (wykup obligacji)	0,00	0,00
- pozostałe (odpis aktualizujący)	0,00	800,00
Razem	-3 304,07	800,00
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw		
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	368 882,00	312 514,00

- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	368 882,00	312 514,00
Zmiana stanu rezerw	53 698,00	226 918,00
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów		
- ogółem zapasy	0,00	350,00
- koszty zakupu	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	350,00
Zmiana stanu zapasów	350,00	0,00
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności		
- należności długoterminowe	0,00	4 480,00
- należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	10 350,00	0,00
- należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	4 016 270,10	3 503 211,82
Razem należności brutto	4 026 620,10	3 507 691,82
- odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Razem należności netto	4 026 620,10	3 507 691,82
Zmiana stanu należności	-518 928,28	-2 431 460,61
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
- zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 903 818,33	2 644 666,95
- fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	2 903 818,33	2 644 666,95
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek		
- zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
- inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej		
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
- zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- konwersja zobowiązań na pożyczkę	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	6 963,12	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	136 209,04	73 903,69
Razem zobowiązania z działalności finansowej	6 963,12	73 903,69
zobowiązania z działalności operacyjnej	2 760 646,17	2 570 763,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	185 402,91	2 427 294,72

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	351 847,00	307 445,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 375,51	8 102,61
Razem	361 222,51	315 547,61
I. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (aktywa)	-45 674,90	-235 220,05
- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
II. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (pasywa)	0,00	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (I+II)	-45 674,90	-235 220,05
Pozycja A.II.10. Inne korekty		
- niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
- odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
- umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (umorzenie PFR)	-143 159,94	0,00
- umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
- odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
- pozostałe (inne zobowiązania długoterminowe)	0,00	4 480,00
Razem	-143 159,94	4 480,00
Zmiana stanu innych korekt	-147 639,94	4 480,00
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
- środki pieniężne w kasie	50 538,96	84 517,70
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	108 065,91	504 720,94
- lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
- ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	158 604,87	589 238,64
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-430 633,77	527 470,40
- wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

7.4. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

Nota 40 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną umów nie uwzględnionych w bilansie.

Nota 41 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1602/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi 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

Spółka nie zawierała transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

Nota 42 Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Ogółem, z tego:	6,38	6,60
- członek Rady Nadzorczej powołany uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy	5,00	5,00
- pracownicy umysłowi (biurowi)	0,38	1,00
- pracownicy fizyczni	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- członek Zarządu powołany uchwałą Rady Nadzorczej	1,00	0,60

W roku obrotowym One Solution Spółka Akcyjna zatrudniała przeciętnie 4 pracowników biurowych na podstawie umów o pracę, co w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 0,38 etat. Do przeciętnej liczby zatrudnionych nie zostały wliczone 2 osoby przebywająca na urlopie bezpłatnym.

Ponadto, Spółka zatrudniała 5 członków Rady Nadzorczej na podstawie umów powołania uchwałą WZA oraz Prezesa Zarządu powołanego uchwałą Rady Nadzorczej.

Dodatkowo Spółka korzystała współpracowała z 1 osobą świadczącą swoje usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Nota 43 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami 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 zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wynagrodzenie	Należne za 2021 rok (w zł.)	Wypłacone za 2021 rok w roku 2021 (w zł.)
- wynagrodzenie Zarządu	19 844,00	16 883,00
- wynagrodzenie Rady nadzorczej	18 000,00	16 500,00

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej oraz Prezesa Zarządu za miesiąc grudzień 2021 r. zostało wypłacone w miesiącu styczniu 2022 r.

Nota 44 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwota 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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 45 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	2021 rok
- obowiązkowe badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego	7 000,00
- dobrowolne badanie skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00

Nota 46 Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i 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 Spółek, w których są znacznymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

Opis	Wartość za 2021 r. (w zł.)
- wartość zwrotów dla Prezesa Zarządu z tytułu płatności prywatną kartą lub gotówką za wydatki Spółki	1 354,32
- sprzedaż środka trwałego osobie z I grupy pokrewieństwa z Prezesem Zarządu	8 000,01
- pożyczka udzielona Spółce przez członka Rady Nadzorczej Spółki	55 108,49

Poza wymienionymi powyżej oraz wypłat honorarium z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu (co zostało opisane w notcie 43) w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi oraz 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 Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami.

7.5. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

Nota 47 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

W okresie sprawozdawczym sytuacja nie miała miejsca.

Nota 48 Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, które by miały wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

W roku 2020 wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski miała pandemia koronawirusa. Jej wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Spółki był odczuwalny, jednakże nie spowodował istotnych zaburzeń w funkcjonowaniu. Oddziaływanie pandemii jest nadal odczuwalne w pierwszym kwartale 2022 r.

Jednocześnie istotny wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski ma konflikt zbrojny na terenie Ukrainy. W kategoriach makroekonomicznych widoczne jest osłabienie złotego oraz należy się spodziewać wzrostu inflacji oraz stóp procentowych. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki.

Nota 49 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości

W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do roku ubiegłego, poza zmianą prezentacji umów leasingu, co zostało opisane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. W związku z brakiem leasingów w latach poprzednich wprowadzona zmiana nie miała wpływu na dane porównawcze.

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła konieczność przekształcania danych w celu zapewnienia porównywalności danych.

7.6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Nota 51 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

Nota 52 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi kapitałowo

Data operacji	Rodzaj operacji	Oprocentowanie	Kwota operacji	Odsetki	Kwota zwrócona	Data zwrotu	Termin zwrotu z umowy
01.06.2021 r.	Pożyczka udzielona Spółce zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	2% w stosunku rocznym	120 000,00 zł	92,05 zł	120 092,05 zł	15.06.2021 r.	14.06.2021 r.
31.12.2021 r.	Pożyczka udzielona Spółce zależnej Pro Invest Finanse Sp. z o.o.	4,74% w stosunku rocznym	100 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-	31.12.2024 r.

W pierwszym półroczu 2021 roku spółce zależnej została udzielona krótkoterminowa pożyczka, która została spłacona w okresie sprawozdawczym wraz z należnymi odsetkami.

W dniu 31 grudnia 2021 roku została udzielona długoterminowa pożyczka spółce zależnej PRO INVEST FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w wysokości 100 000,00 zł, oprocentowana 4,74% w stosunku rocznym i terminem zwrotu 31.12.2024 r.

Nota 53 Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31 grudnia 2021 roku One Solution Spółka Akcyjna posiada 26 890 udziałów w spółce zależnej Pro Invest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Płocku, co stanowi 100% udziałów w Pro Invest Finance Sp. z o.o.

Nota 54 Dane na potrzeby konsolidacji

Stan na 31.12.2021 r.	One Solution S.A.	Pro Invest Finance Sp. z o.o.	Suma	Wartość referencyjna	Różnica
Suma aktywów	15 890 961,28	6 101 912,61	21 992 873,89	38 400 000,00	-16 407 126,11
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	232 531,45	1 234 711,41	1 467 242,86	76 800 000,00	-75 332 757,14
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6,38	4,45	10,83	250	-239,17
Dane przekształcone wg stanu na 31.12.2020 r.	One Solution S.A.	Pro Invest Finance Sp. z o.o.	Suma	Wartość referencyjna	Różnica
Suma aktywów	15 508 351,14	6 306 201,38	21 814 552,52	38 400 000,00	-16 585 447,48
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	465 458,79	2 022 431,57	2 487 890,36	76 800 000,00	-74 312 109,64
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6,60	5,41	12,01	250,00	-237,99
Stan na 31.12.2020 r.	One Solution S.A.	Pro Invest Finance Sp. z o.o.	Suma	Wartość referencyjna	Różnica
Suma aktywów	15 508 351,14	5 898 654,63	21 407 005,77	38 400 000,00	-16 992 994,23
Przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów	465 458,79	2 022 431,57	2 487 890,36	76 800 000,00	-74 312 109,64
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	6,60	5,41	12,01	250,00	-237,99

Nota 55 Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej

Pomimo spełnienia warunków pozwalających na zwolnienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd One Solution S.A. podjął decyzję o jego sporządzeniu oraz dobrowolnego przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 roku przez biegłego rewidenta.

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Miejsce, w którym skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest dostępne	ONE SOLUTION S.A. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock
Nazwa i siedziba jednostki zależnej	PRO INVEST FINANCE Sp. z o.o. Ul. Popłacińska 18 09-402 Płock

Ilość udziałów w Spółce zależnej	26 980,00
Wartość nominalna udziałów w Spółce zależnej	1 344 500,00
Wartość emisyjna udziałów w Spółce zależnej	11 024 900,00
Udział w kapitale zakładowym Spółki zależnej	100,00%
Udział w prawach głosu na WZW	100,00%

7.7. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek

Nota 56 Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie była stroną transakcji połączenia.

7.8. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Nota 57 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 opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występują znamiona wskazujące na występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, jednak działalność Jednostki może być narażona na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka nie jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na nie wielką ilość transakcji w walutach obcych, a także brak rachunków bankowych w walutach innych niż PLN.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka nie jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, comiesięczne przychody oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez spółkę.

Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, akredytywy, poręczenia, zabezpieczenia na nieruchomościach), gwarancjach bankowych, ubezpieczeniach należności.

Nota 58 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Nie występują inne informacje niż wymienione w notach powyżej, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy One Solution Spółka Akcyjna.

VIII. PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
21.03.2022 r.	Paweł Wójcicki	Prezes Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
21.03.2022 r.	Maciej Charzyński	Główny Księgowy	