

DOWNSTREAM SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: DOWNSTREAM SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: GRZEGÓRZECKA 67D/26, 31-559 Kraków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6420Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6761015337

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000142734

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka stosuje zasady rachunkowości wskazane w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Do wyceny aktywów i pasywów, Jednostka przyjęła następujące zasady.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartość początkową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ("WNiP") ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia

do używania. Przy czym dokonane nakłady na ulepszenia WNIP są ujmowane w ewidencji, jako oddzielne pozycje od modernizowanych pozycji, gdyż WNIP nie podlegają ulepszeniom.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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 i WNIP są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka do używania.

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

Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNIP kształtuje się następująco i jest spójny ze stawkami określonych przepisami podatkowymi.

Wartości niematerialne i prawne:

- koszty zakończonych prac rozwojowych: 5 lat,
- autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi: 2-5 lat,
- wartość firmy: 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne: 2-5 lat.

Środki trwałe:

- budynki i budowle: 10-40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny: 2-7 lat,
- środki transportu: 5 lat,
- pozostałe środki trwałe: 2-5 lat.

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i odpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego, jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 10.000,00 zł.

Inwestycje o charakterze trwałym

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

Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, opisanych powyżej.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości godziwej.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności (obligacje, weksle, pożyczki udzielone) wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia.

Udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych Jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jeżeli do wyceny instrumentów jest stosowana metoda ceny rynkowej, to skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa obrotowe

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych nabyte lub wytworzone - w ciągu roku obrotowego ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych jednak od cen ich sprzedaży netto danego składnika, z tym że:

materiały i towary wyceniane są według cen zakupu,

wyroby gotowe i półprodukty wyceniane są po koszcie wytworzenia,

produkty w toku produkcji wyceniane są wyłącznie w wysokości kosztów bezpośrednich wytworzenia.

Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów.

Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia, Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO (pierwsze weszło-pierwsze wyszło).

Do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku, gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, Jednostka wykazuje w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatnie i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry usługi, ubezpieczenia, opłaty za uzyskanie certyfikatów, prenumeraty.

Kapitały

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

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się na zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerw tworzonych na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania są związane.

W okresie sprawozdawczym dokonano szacunku rezerw na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Zobowiązania, w tym zobowiązania finansowe, Jednostka ujmuje w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do zobowiązań krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku, gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego.

Różnice kursowe od zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do tej pozycji zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych i niezafakturowanych usług oraz dostaw.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Jednostki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności wartość otrzymanych środków pieniężnych od kontrahentów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Instrumenty finansowe

Jednostka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Przy ustalaniu wartości godziwej aktywów oraz zobowiązań finansowych na dzień nabycia, uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji.

Instrumenty finansowe Opis instrumentu Wycena

Przeznaczone do obrotu Nabyte w celu odsprzedaży w okresie do 3 miesięcy, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu. Wartość godziwa odnoszona jest na wynik finansowy

Pożyczki udzielone

i należności własne Niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne. Skorygowana cena nabycia

Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, tj. 3 miesięcy, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Wartość godziwa

Utrzymywane do terminu wymagalności Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte umowy/ kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne i nastąpi ich wykup oraz nabyte dłużne instrumenty finansowe z opcją sprzedaży (put) lub opcją kupna (call), które odpowiednio dają stronom kontraktu prawo wykupu instrumentu przed upływem terminu wymagalności, pod warunkiem że Jednostka - pomimo posiadania opcji sprzedaży - zamierza i może utrzymać instrument do terminu wymagalności. Skorygowana cena nabycia
Dostępne do sprzedaży Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do wcześniejszych kategorii. Wartość godziwa

(*) składniki aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo, dla których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wyceny dokonuje się według:

" aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,

" aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w

sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Ustalenia 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, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

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. Jednostka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne 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, odszkodowań.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, a w szczególności przychody z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych, w szczególności z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości. Jednostka przedstawia informacje dodatkowe i uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Trwająca wojna na Ukrainie i związane z nią sankcje wymierzone w Federację Rosyjską mogą mieć wpływ na gospodarki europejskie i globalne. Spółka nie posiada bezpośredniej ekspozycji na Ukrainę, Rosję czy Białoruś. Jednak wpływ na ogólną sytuację gospodarczą może wymagać korekty niektórych założeń czy szacunków. Może to prowadzić do istotnych korekt wartości bilansowych niektórych aktywów i zobowiązań w kolejnym roku obrotowym. Na tym etapie Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu, ponieważ wydarzenia rozwijają się z dnia na dzień. Długoterminowo sytuacja może mieć wpływ na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Niemniej jednak na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka wywiązuje się ze swoich zobowiązań w terminie ich wymagalności i stosuje zasadę kontynuacji działalności.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	2 226,00	2 790,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 226,00	2 790,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 226,00	2 790,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 749 182,00	2 827 697,97
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
- w tym obiekty w zabudowie		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	23 490,00	16 505,50
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	23 490,00	16 505,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 500,00	1 500,00
- do 12 miesięcy	1 500,00	1 500,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 990,00	15 005,50
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 725 242,30	2 811 192,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 725 242,30	2 811 192,47

a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 185 265,76	2 100 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 185 265,76	2 100 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	539 976,54	711 192,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	539 976,54	711 192,47
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	449,70	
- w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 751 408,00	2 830 487,97

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 702 441,85	2 791 898,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 593 763,00	2 593 763,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 946 112,92	8 820 174,34
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 747 977,26	-296 619,12
VI. Zysk (strata) netto	-89 456,81	-8 325 419,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48 966,15	38 589,31
I. Rezerwy na zobowiązania	26 200,00	8 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 200,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	8 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 000,00	8 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 766,15	30 589,31
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	22 766,15	30 589,31
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 696,79	8 350,50
- do 12 miesięcy	9 696,79	8 350,50
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 844,98	12 412,40
h) z tytułu wynagrodzeń	8 224,38	9 826,41
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 751 408,00	2 830 487,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 600,00	918 352,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 600,00	918 352,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
- w tym obiekty w zabudowie		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	168 206,35	1 003 885,73
I. Amortyzacja		15 107,53
II. Zużycie materiałów i energii	44,00	
III. Usługi obce	75 628,58	699 181,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 679,75	12 128,56
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	68 535,92	174 831,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 118,10	65 594,32
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 200,00	37 041,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-166 606,35	-85 533,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	2,35	24,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2,35	24,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,04	7 917 308,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,04	7 917 308,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-166 604,04	-8 002 817,47
G. Przychody finansowe	93 967,23	413 872,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	93 967,23	2 856,68
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		408 059,38
V. Inne		2 956,36
H. Koszty finansowe	56,00	3 590,67
I. Odsetki, w tym:	56,00	104,74
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		3 485,93
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-72 692,81	-7 592 535,72
J. Podatek dochodowy	16 764,00	732 883,84
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-89 456,81	-8 325 419,56

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 665 960,08	11 521 867,75
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 791 898,66	11 521 867,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-125 938,58	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 665 960,08	11 521 867,75
1. Kapitał podstawowy	2 593 763,00	2 593 763,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 593 763,00	2 593 763,00
2. Kapitał zapasowy	8 946 112,92	8 820 174,34
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 820 174,34	8 820 174,34
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	125 938,58	
a) zwiększenie (z tytułu)	125 938,58	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych		
- korekta błędów podstawowych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- umorzenia własnych udziałów		
- podwyższenia kapitału zakładowego		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	8 946 112,92	8 820 174,34
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		

a) zwiększenie (z tytułu)		
– aktualizacji wyceny środków trwałych		
– aktualizacji wartości godziwej		
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał		
– aktualizacji innych aktywów		
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
– ...		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
– aktualizacji wartości godziwej		
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał		
– aktualizacji innych aktywów		
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
– na udziały (akcje) własne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty bilansowej		
– umorzenia udziałów własnych		
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego		
– wypłaty dywidendy		
– zwrotu dopłat wspólnikom		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-8 747 977,26	-296 619,12
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 622 038,68	107 930,41
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-296 619,12	107 930,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	-125 938,58	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-422 557,70	107 930,41

a) Zwiększenie (z tytułu)		10 452,55
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- niepodzielony wynik lat ubiegłych		10 452,55
b) Zmniejszenie (z tytułu)		415 002,08
- wypłaty dywidendy		415 002,08
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe		
- przeznaczenia na umorzenie udziałów		
- nierozliczony wynik roku ubiegłego		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-422 557,70	-296 619,12
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 325 419,56	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 325 419,56	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego		
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 325 419,56	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 747 977,26	-296 619,12
6. Wynik netto	-89 456,81	-8 325 419,56
a) zysk netto		
b) strata netto	89 456,81	8 325 419,56
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 702 441,85	2 791 898,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 702 441,85	2 791 898,66

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-89 456,81	-8 325 419,56
II. Korekty razem	-90 404,59	7 738 383,33
1. Amortyzacja		15 107,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-93 911,23	-2 092,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		7 509 249,14
5. Zmiana stanu rezerw	18 200,00	-445 939,80
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-6 984,50	1 676 774,43
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 823,16	-585 622,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	114,30	533 675,77
10. Inne korekty		-962 769,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-179 861,40	-587 036,23

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	8 701,47	3 555 878,96
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 941 839,90
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 701,47	614 039,06
a) w jednostkach powiązanych		
– zbycie aktywów finansowych		
– dywidendy i udziały w zyskach		
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
– odsetki		
– inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	8 701,47	614 039,06
- zbycie aktywów finansowych		611 182,38
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	8 701,47	2 856,68
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		2 800 000,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach		
– nabycie aktywów finansowych		
– udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		2 800 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	8 701,47	755 878,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		30 352,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		30 352,08
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	56,00	415 766,32
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		415 002,08
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	56,00	764,24
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-56,00	-385 414,24
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-171 215,93	-216 571,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-171 215,93	-216 571,51
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	711 192,47	927 763,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	539 976,54	711 192,47
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-72 692,81	-7 592 535,72
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)		
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt. 3c)		
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3 (art. 12 ust. 4 pkt. 3d)		
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6)		
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)		
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt. 6b)		
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (art. 12 ust. 4 pkt. 7)		
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (art. 12 ust. 4 pkt. 8)		
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt. 10)		
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów (art. 12 ust. 1 pkt. 4e)		
wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 1 pkt. 4d)		
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności (art. 12 ust. 1)		

dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a–16m; (art. 17 ust. 1 pkt. 21)		
dotacje międzynarodowe (art. 17 ust. 1 pkt. 23)		
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorianego (art. 17 ust. 1 pkt. 47)		
podatek od towarów i usług (art. 12 ust. 1 pkt. 4g)		
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27 (art. 15 ust. 1)		
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	85 265,76	2 944 669,98
Pozostałe		
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	85 265,76	
- z innych źródeł przychodów	85 265,76	
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)		
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)		2 944 669,98
- z innych źródeł przychodów		2 944 669,98
korekta przychodów wynikająca z błędu dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca (art. 12 ust. 3j)		
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty (art. 12 ust. 3e)		
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		6 105 638,28
Pozostałe		
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt. 2)		
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)		
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty (art. 12 ust. 3e)		3 575 297,74
- z innych źródeł przychodów		3 575 297,74
– dochód ze spółek komandytowych (art. -5a ust. 31)		2 530 340,54
- z innych źródeł przychodów		2 530 340,54

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: 15 814,51

Pozostałe

wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności” (art. 15d ust. 1)

odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 9)

wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt. 8f)

darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 14)

koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt. 17)

grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywn i kar (art. 16 ust. 1 pkt. 18)

odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt. 4)

kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt. 19)

wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 20)

odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt. 21)

kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów (art. 16 ust. 1 pkt. 22)

wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt. 25)

odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)

odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)

kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt. 28)

wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt. 30)		
wpłat na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)		
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt. 44)		
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt. 49)		
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)		
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt. 51)		
wydatków sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)		
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami (art. 16 ust. 1 pkt. 46)		
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego (art. 16 ust. 1 pkt. 8 lit. c,d,e)		
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności (art. 16 ust. 1 pkt. 6)		
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych (art. 16 ust. 1 pkt. 5)		
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)		15 814,51
- z innych źródeł przychodów		15 814,51
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	11 717,11	10 917 017,55
Pozostałe		
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)		
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)		
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (art. 15c ust. 1)		

odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1 (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		45 918,47
- z innych źródeł przychodów		45 918,47
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)	1 717,11	6 682,71
- z innych źródeł przychodów	1 717,11	6 682,71
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)		
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP (art. 16 ust. 7d)		
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych (art. 16 ust. 1 pkt. 57aa)		
wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	10 000,00	
- z innych źródeł przychodów	10 000,00	
leasing finansowy dla celów rachunkowych (art. 17b)		
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca (art. 15 ust. 4i)		
- bilansowa wartość sprzedanego przedsiębiorstwa (art. -)		10 864 416,37
- z innych źródeł przychodów		10 864 416,37
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	6 682,71	3 170 136,93
Pozostałe		
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)		
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)		8 239,91
- z innych źródeł przychodów		8 239,91
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)		
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		17 550,00
- z innych źródeł przychodów		17 550,00

wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim (art. 15 ust. 4ga)		
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)		
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	6 682,71	3 477,44
- z innych źródeł przychodów	6 682,71	3 477,44
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej (art. 15 ust. 4i)		
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a) (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
opłaty z tytułu umów leasingu (raty) (art. 17b ust. 1)		
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy (art. 15 ust. 4d)		
- koszt sprzedaży przedsiębiorstwa (art. -)		3 140 869,58
- z innych źródeł przychodów		3 140 869,58
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
za rok ... nie więcej niż 50%		
za rok ... nie więcej niż 50%		
za rok ... nie więcej niż 50%		
za rok ... nie więcej niż 50%		
za rok ... nie więcej niż 50%		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia) (art. 12 ust. 1 pkt. 2)		
kwota płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia) (art. 12 ust. 1 pkt. 16)		
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia) (art. 12 ust. 4i)		
ulga prowzrostowa (wartość ujemna) (art. 18eb)		
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna) (art. 18ec)		
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna) (art. 18ee)		

ulga na IPO (wartość ujemna) (art. 18ed)	
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna) (art. 18ef)	
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem) (art. 18f)	
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 5 ust. 2)	
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1,7,8)	
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (art. 18d ust. 1)	
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (art. -)	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 331 128,00
K. Podatek dochodowy	632 915,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

NOTYDOW2022.pdf

NOTYDOW2022.pdf

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 3	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 4	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych
Nota 5	Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych
Nota 6	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 7	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 8	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 9	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 10	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 11	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 12	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 13	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 14	Podatek dochodowy łączny
Nota 15	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 16	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 17	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy je
Nota 18	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 19	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 20	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 21	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 22	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 23	Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 26	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 27	Inne przychody operacyjne
Nota 28	Inne koszty operacyjne
Nota 29	Wybrane przychody finansowe
Nota 30	Wybrane koszty finansowe
Nota 31	Stan rezerw
Nota 32	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 33	Zmiany w środkach trwałych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2022.

Nota 1

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

Nota 2

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-

DOWNSTREAM SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 3

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 4

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach współzależnych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- naliczenia odsetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 5

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych

	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:							Razem
	udziały lub akcje	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	-	-	-	-	-	2 100 000,00	-	2 100 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	85 265,76	-	85 265,76
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-	-	85 265,76	-	85 265,76
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-	-	-	2 185 265,76	-	2 185 265,76
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	–	–
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	–	–
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	539 976,54	711 192,47
4. Inne środki pieniężne	–	–
5. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	539 976,54	711 192,47

Nota 7

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	–	–	–	–	–	–	–	–
Inne środki pieniężne	–	–	–	–	–	–	–	–
Inne aktywa pieniężne	–	–	–	–	–	–	–	–
Razem	–	–	–	–	–	–	–	–

Nota 8

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Artur Górski					1 313 311,00	1 313 311,00	–	656 655,50	25,32
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
January Ciszewski					1 187 821,00	1 187 821,00	–	593 910,50	22,90
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
ABS Investment Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.					837 000,00	837 000,00	–	418 500,00	16,13
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
Sławomir Jarosz					260 500,00	260 500,00	–	130 250,00	5,02
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
pozostali					1 588 894,00	1 588 894,00	–	794 447,00	30,63
Razem					5 187 526,00	5 187 526,00		2 593 763,00	100,00

Komentarz:

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 9

Zmiany w kapitale zapasowym

	2022	2021
Stan na początek okresu	8 820 174,34	8 820 174,34
zwiększenia (z tytułu)	125 938,58	–
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	–	–
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– korekty błędów podstawowych	125 938,58	–
wykorzystanie (z tytułu)	–	–
– pokrycie straty bilansowej	–	–
– umorzenie własnych udziałów	–	–
– podwyższenie kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
Stan na koniec okresu	8 946 112,92	8 820 174,34

Komentarz:

korekty błędów podstawowych: W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy w kwocie 425.002,08 PLN natomiast pozostałą część zysku w kwocie 125.938,58 PLN postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki. W sprawozdaniu finansowym za rok 2021 nie podwyższono kapitału zapasowego tylko wykazano ją w kapitale z lat ubiegłych. Powyższy błąd został skorygowany w 2022 roku.

Nota 10

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 622 038,68	107 930,41
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 296 619,12	107 930,41
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	- 125 938,58	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 422 557,70	107 930,41
a) zwiększenie (z tytułu)	–	10 452,55
– podziału zysku z lat ubiegłych	–	–
– nierozliczony wynik roku ubiegłego	–	10 452,55
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	415 002,08
– wypłaty dywidendy	–	415 002,08
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	–	–
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	–	–
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	–	–
– nierozliczony zysk roku ubiegłego	–	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 422 557,70	- 296 619,12
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 325 419,56	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 325 419,56	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	–	–
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	–	–
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	–	–
– ...	–	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 325 419,56	–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 747 977,26	- 296 619,12

Nota 11

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-89 456,81	-8 325 419,56
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	-
...	-	-

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 12

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	23 490,00	-	16 505,50	-
a) długoterminowe	-	-	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– inne należności	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	23 490,00	-	16 505,50	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 500,00	-	1 500,00	-
– do 12 miesięcy	1 500,00	-	1 500,00	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 990,00	-	15 005,50	-
– inne należności	-	-	-	-
– dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

Nota 13

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	-	-
a) długoterminowe	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
– inne	-	-
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) długoterminowe	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
– inne	-	-
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	22 766,15	30 589,31
a) długoterminowe	-	-
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– inne	-	-
b) krótkoterminowe	22 766,15	30 589,31
– z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	9 696,79	8 350,50
– do 12 miesięcy	9 696,79	8 350,50
– powyżej 12 miesięcy	-	-
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 844,98	12 412,40
– z tytułu wynagrodzeń	8 224,38	9 826,41
– inne	-	-

Nota 14**Podatek dochodowy łączny**

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	–	–
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	–	–
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	–	–
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	–	–
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	–	–
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	–	–
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	–	–
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	–	–

Nota 15**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,06
GBP	5,2957	5,4846
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

DOWNSTREAM SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 16		
Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych		
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	–	–
Odsetki od udzielonych pożyczek	-85 265,76	–
Odsetki od kredytów	56,00	–
Otrzymane i zarachowane dywidendy	–	–
Zapłacone i zarachowane dywidendy	–	–
Pozostałe odsetki	-8 701,47	-2 092,44
Razem odsetki	-93 911,23	-2 092,44
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 200,00	–
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	–	–
Pozostałe rezerwy	10 000,00	8 000,00
Razem	26 200,00	8 000,00
Zmiana stanu	18 200,00	- 445 938,80
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	–	–
Koszty zakupu	–	–
Aktualizacja wyceny zapasów	–	–
Razem	–	–
Zmiana stanu, w tym:	–	–
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	–	–
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2022	2021
Należności długoterminowe	–	–
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	23 490,00	16 505,50
Razem należności	23 490,00	16 505,50
Zmiana stanu należności	-6 984,50	1 676 774,43
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	22 766,15	30 589,31
Fundusze specjalne	–	–
Razem zobowiązania, w tym:	22 766,15	30 589,31
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	–	–
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	–	–
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	–	–
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	–	–
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	–	–
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	–	–
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	–	–
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	–	–
Inne zobowiązania finansowe	–	–
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	–	–
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	–	–
Razem zobowiązania z działalności finansowej	–	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	22 766,15	30 589,31
Zmiana stanu zobowiązań	-7 823,16	- 585 622,30
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 226,00	2 790,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	449,70	–
Razem	2 675,70	2 790,00
1. Zmiana stanu	114,30	533 675,77
Ujemna wartość firmy	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	–	–
Razem	–	–
2. Zmiana stanu	–	–
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	114,30	533 675,77
Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	–	–
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	–	–
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	–	–
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	–	–
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	–	–
Pozostałe	-1 261 814,07	-1 261 814,07
Razem	-1 261 814,07	-1 261 814,07
Zmiana stanu	–	- 962 769,00
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	–	–
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	539 976,54	711 192,47
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	–	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–
– czeki	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	539 976,54	711 192,47
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	- 171 215,93	- 216 571,51
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 17

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy je

Opis	Wartość umowy
W dniu 27 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 20/06/2022 w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę, za pośrednictwem firmy inwestycyjnej, akcji własnych w celu ich umorzenia do wysokości 2 550 tys. PLN. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego przedmiot uchwały nie został jeszcze rozpoczęty. Planowany skup akcji własnych ma zostać przeprowadzony w taki sposób, aby nie naruszyć możliwości jednostki do kontynuacji działalności.	–

Plany Zarządu związane z dalszym istnieniem Spółki

Komentarz:

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki. Zarząd Spółki poszukuje nowego przedmiotu działalności dla Spółki w dwóch modelach: przeprowadzenia połączenia z innym podmiotem poprzez jego przejęcie bądź zakupu udziałów/akcji w takim podmiocie i stworzenia grupy kapitałowej ze spółką jako podmiotem dominującym. Najwięksi akcjonariusze Spółki mają duże doświadczenie w tego typu transakcjach. Dotychczas prowadzono kilka wstępnych rozmów oraz jedno zaawansowane, które zaowocowały podpisaniem listu intencyjnego, lecz sytuacja gospodarcza w kraju i inwestycyjna na rynku publicznym po inwazji Rosji na Ukrainę jest mało korzystna, co utrudnia ten proces. Z uwagi na bezpieczny poziom środków finansowych w Spółce (ponad 0,5 mln zł na rachunkach bankowych oraz 2,1 mln zł w należnościach z pożyczek) Zarząd dysponuje komfortową pozycją negocjacyjną, co powinno w przyszłości zaowocować optymalnym wyborem partnera, bez presji czasowej na finalizację transakcji.

Nota 18

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	1,00	3,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1,00	3,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 19

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2022	2021
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	33 324,17	76 575,36
1. Wynagrodzenie	33 324,17	76 575,36
Zarząd	33 324,17	76 575,36
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	34 200,00	–
1. Wynagrodzenie	34 200,00	–
Rada Nadzorcza	34 200,00	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	–	–
1. Wynagrodzenie	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
RAZEM	67 524,17	76 575,36

Nota 20

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2022	2021
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			10 000,00	8 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			10 000,00	8 000,00

Nota 21

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

DOWNSTREAM SPÓŁKA AKCYJNA

Nota 22

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Komentarz:

W dniu 29 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę, że Spółka ze skutkiem na dzień 01 stycznia 2021 zaprzestaje stosowania Międzynarodowych Standardów Rachunkowości przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych. Powyższa zmiana nie wpłynęła na potrzebę korygowania danych porównawczych.

Nota 23

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-
	-		-

Nota 24

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
trwająca wojna na Ukrainie	brak wpływu
Covid - 19	brak wpływu
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	–	1 600,00	–	918 352,00
– na terytorium Polski	–	1 600,00	–	918 352,00
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
– ...	–	–	–	–
RAZEM	–	1 600,00	–	918 352,00
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	–	1 600,00	–	918 352,00
– produkty/usługi	–	1 600,00	–	918 352,00
– towary	–	–	–	–
Sprzedaż eksportowa	–	–	–	–
– produkty/usługi	–	–	–	–
– towary	–	–	–	–
Sprzedaż wewnątrznijna	–	–	–	–
– produkty/usługi	–	–	–	–
– towary	–	–	–	–

Nota 26

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	–	–
B. Koszty wg rodzajów	168 206,35	1 003 885,73
1. Amortyzacja	–	15 107,53
2. Zużycie materiałów i energii	44,00	–
3. Usługi obce	75 628,58	699 181,74
4. Podatki i opłaty, w tym:	7 679,75	12 128,56
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	68 535,92	174 831,71
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	6 118,10	65 594,32
– emerytalne	–	–
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	10 200,00	37 041,87
pozostałe	10 200,00	37 041,87
– ...	–	–
– ...	–	–
RAZEM	168 206,35	1 003 885,73

Nota 27

Inne przychody operacyjne

	2022	2021
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	-
rezerwy na niewykorzystane urlopy	-	-
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
rezerwy na przewidywane koszty	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	2,35	24,78
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
4) otrzymane koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione zobowiązania	-	-
7) zwrócone, umorzone podatki	-	-
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) pozostałe	2,35	24,78
	-	-
Inne przychody operacyjne RAZEM	2,35	24,78

Nota 28

Inne koszty operacyjne

	2022	2021
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
II. Pozostałe, w tym:	0,04	7 917 308,52
1) odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	-	-
6) przedawnione należności	-	-
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	-	-
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
9) sprzedaż przedsiębiorstwa	-	7 917 308,52
10) pozostałe	0,04	-
Inne koszty operacyjne RAZEM	0,04	7 917 308,52

Komentarz:

W dniu 26 lipca 2021 r. Spółka zbyła swoje przedsiębiorstwo w rozumieniu art. 55(1) KC, stanowiące zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności polegającej na świadczeniu usług, w tym za pośrednictwem podmiotów zależnych, w zakresie audytu, podatków, księgowości, szkoleń oraz doradztwa biznesowego.

Na zbycie Przedsiębiorstwa zgodę wyraziło Zwyczajne Walne Zgromadzenie w formie uchwały nr 18/2021, podjętej w dniu 29 czerwca 2021 r. Nabywcą Przedsiębiorstwa jest UHY ECA Podatki sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Strony ustaliły cenę zbycia w kwocie 2.941.839,90 zł, płatną na rachunek bankowy Spółki do dnia 27 lipca 2021 r.

Powyższa transakcja spowodowała stratę rachunkową wykazaną w pozostałych kosztach operacyjnych.

Nota 29

Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– od jednostek zależnych	–	–
– od jednostek współzależnych	–	–
– od jednostek stowarzyszonych	–	–
– od znaczącego inwestora	–	–
– od wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– od jednostki dominującej	–	–
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) od pozostałych jednostek	–	–
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	93 967,23	2 856,68
1) z tytułu udzielonych pożyczek	93 967,23	2 856,68
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– od jednostek zależnych	–	–
– od jednostek współzależnych	–	–
– od jednostek stowarzyszonych	–	–
– od znaczącego inwestora	–	–
– od wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– od jednostki dominującej	–	–
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) od pozostałych jednostek	93 967,23	2 856,68
– naliczone odsetki	85 265,76	–
– odsetki bankowe	8 701,47	2 856,68
2) pozostałe odsetki	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– od jednostek zależnych	–	–
– od jednostek współzależnych	–	–
– od jednostek stowarzyszonych	–	–
– od znaczącego inwestora	–	–
– od wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– od jednostki dominującej	–	–
– od pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) od pozostałych jednostek	–	–
III. Inne przychody finansowe razem	–	2 956,36
1) dodatnie różnice kursowe	–	–
– zrealizowane	–	–
– niezrealizowane	–	–
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	–	2 956,36
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– pozostałe koszty finansowe	–	2 956,36
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 30

Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	56,00	104,74
1) od kredytów i pożyczek	–	–
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	–	–
2) pozostałe odsetki	56,00	104,74
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
– dla jednostek zależnych	–	–
– dla jednostek współzależnych	–	–
– dla jednostek stowarzyszonych	–	–
– dla znaczącego inwestora	–	–
– dla wspólnika jednostki współzależnej	–	–
– dla jednostki dominującej	–	–
– dla pozostałych jednostek powiązanych	–	–
b) dla innych jednostek	56,00	104,74
II. Inne koszty finansowe razem	–	3 485,93
1) ujemne różnice kursowe	–	–
– zrealizowane	–	–
– niezrealizowane	–	–
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	–	3 485,93
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– pozostałe koszty finansowe	–	3 485,93
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 31
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	16 200,00	-	-	16 200,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	8 000,00	10 000,00	8 000,00	-	10 000,00
a) długoterminowe	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowe	8 000,00	10 000,00	8 000,00	-	10 000,00
- na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-	-
- na badanie sprawozdania finansowego	8 000,00	10 000,00	8 000,00	-	10 000,00
- pozostałe rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-
Razem	8 000,00	26 200,00	8 000,00	-	26 200,00

Nota 32

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 226,00	2 790,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	2 226,00	2 790,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	–	–
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	–	–
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	2 226,00	2 790,00
– rezerwa na badanie bilansu	1 900,00	1 520,00
– niezapłacone składki ZUS	326,00	1 270,00
– z tytułu odpisów aktualizujących należności	–	–
– z tytułu rezerwy na premie	–	–
– z tytułu rezerwy na niewykorzystane urlopy	–	–
– z tytułu odpisów aktualizujących udziały	–	–
– z tytułu rezerwy na przewidywane koszty	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
3. Inne	–	–
– ...	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	449,70	–
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	–	–
2. Opłacony z góry czynsz	–	–
3. Opłacone z góry koszty energii	–	–
4. Prenumerata czasopism	–	–
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	–	–
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	–	–
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	–	–
10. Dostęp do aplikacji automatycznie publikującej komunikaty giełdowe	449,70	–
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	–	–
1. Ujemna wartość firmy	–	–
Stan na BO	–	–
a) zwiększenia, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenia, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	–	–
– przychody oszacowane i niezafakturowane	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	–	–

Nota 33

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-

Sporządzono KRAKÓW dnia 10.03.2023
(miejscowość) (data)

..... Krzysztof Pieniążek
(nazwisko i imię, podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

..... Michał Damek
(podpisy)