

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 - 31-12-2021

<b>Dane identyfikujące jednostkę:</b>
<b>Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:</b>
<b>Nazwa firmy:</b> ROVITA Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>
<b>Województwo:</b> Małopolskie
<b>Powiat:</b> Tarnowski
<b>Gmina:</b> Żabno
<b>Miejscowość:</b> Niedomice
<b>Adres:</b>
<b>Adres:</b>
<b>Kod kraju:</b> PL
<b>Województwo:</b> Małopolskie
<b>Powiat:</b> Tarnowski
<b>Gmina:</b> Żabno
<b>Ulica:</b> Niedomicka
<b>Numer domu:</b> 2
<b>Numer lokalu:</b>
<b>Miejscowość:</b> Niedomice
<b>Kod pocztowy:</b> 33-132
<b>Poczta:</b> Niedomice
<b>Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego:</b>
<b>Kod kraju [Country Code]:</b>
<b>Kod pocztowy [Postal code]:</b>
<b>Nazwa miejscowości [City]:</b>
<b>Nazwa ulicy [Street]:</b>
<b>Numer budynku [Building number]:</b>
<b>Numer lokalu [Flat number]:</b>
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b>
<b>Kody PKD:</b> 9609Z
<b>Identyfikator podatkowy NIP:</b> 9930000275
<b>Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego:</b> 0000267355
<b>Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:</b>
<b>Data od:</b>
<b>Data do:</b>
<b>Data do (w postaci opisowej):</b>
<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:</b>
<b>Data początku okresu:</b> 01-01-2021
<b>Data końca okresu:</b> 31-12-2021
<b>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne spr. fin.:</b> Nie
<b>Założenie kontynuacji działalności:</b>
<b>Założenie kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:</b> Nie
<b>Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności:</b> Nie

<p><b>Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:</b> W grudniu 2020 roku Spółce doręczono dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie dotyczące rozliczeń VAT w okresach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• od stycznia do sierpnia 2015 roku</li> <li>• i od marca do kwietnia 2016 roku.</li> </ul> <p>Decyzje te zarzucają spółce m.in. niedochowanie należytej staranności przy wyborze niektórych kontrahentów i odmawiają możliwości odliczenia VAT:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• przy zakupie towarów, które były następnie sprzedawane w ramach WDT,</li> <li>• wykazanego w fakturach dokumentujących zakup usług związanych z WDT (usługi transportowe, usługi agencyjne, usługi weryfikacji kontrahentów).</li> </ul> <p>Organ podatkowy zakwestionował także zasadność wykazania w deklaracjach VAT-7 wewnątrzwspólnotowych dostaw towarów.</p> <p>Zarząd Spółki nie zgadza się ze ww. decyzjami, od których zostały wniesione odwołania do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie.</p> <p>W grudniu 2021 roku Spółka otrzymała z Izby Administracji Skarbowej decyzje podtrzymujące ustalenia I instancji. W styczniu 2022 roku Spółka wniosła skargę do WSA. Do dnia sporządzenia sprawozdania WSA nie rozpatrzył skargi.</p> <p>W styczniu Spółka wniosła do Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego wniosek o rozłożenie na raty zaległości wynikających z w/w decyzji. Urząd Skarbowy nie wyraził zgody na rozłożenie zaległości na raty.</p> <p>W styczniu 2022 Spółka również złożyła wniosek do Sądu o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego oraz z ostrożności procesowej wniosek o ogłoszenie upadłości. Sąd wyznaczył Tymczasowego Nadzorcę Sądowego.</p> <p>Na początku marca 2022 roku Urząd Skarbowy zajął konto bankowe oraz należne Spółce należności.</p> <p>W tej sytuacji spółka podjęła decyzję o wydzierżawieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa i zawarła umowę dzierżawy z PGD Polska z dnia 31 marca 2022 roku. Czynnosc za dzierżawę wynosi 40 tys. zł netto miesięcznie.</p> <p>Z dniem 31 marca 2022 roku wszyscy pracownicy Rovity zostali przejęci przez PGD Polska w trybie art. 23 prim KP.</p> <p>Wobec tego wszystkie procesy związane z działalnością są obecnie realizowane przez PGD Polska.</p> <p>W związku z tym Spółka Rovita nie będzie kontynuowała działalności w niezmienionej formie w najbliższej przyszłości.</p> <p>Kwota wykazana w przedmiotowych decyzjach w kwocie ponad 14 mln zł plus odsetki, w przypadku niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia przez WAS i NSA Spółka nie będzie zdolna do kontynuowania działalności.</p> <p>Do dnia sporządzenia sprawozdania sąd nie rozpatrzył złożonych w styczniu wniosków o restrukturyzację i upadłość.</p>
<p><b>Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek:</b></p>
<p><b>Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:</b> Nie</p>
<p><b>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):</b> Nie dotyczy</p>
<p><b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::</b></p>
<p><b>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b></p> <p>W związku z brakiem kontynuowania działalności wyceny aktywów i pasywów dokonano zgodnie z KRS 14 par.5.7</p> <p>1/ środki trwałe - wyceniono według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszonego odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.</p> <p>Przy wycenie środków trwałych dotyczących nakładów w obcym środku trwałym zastosowano odpis aktualizujący w całości.</p> <p>2/ umowy leasingowe - Usunięto z bilansu objętego umową leasingu składnika aktywów i odpowiadającego mu zobowiązania. Powstała różnica została odniesiona na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.</p> <p>Umowy leasingu finansowego zostały przeklasyfikowane do umów leasingu operacyjnego, nawet, jeśli spełnione były warunki określone w art. 3 ust 4 ustawy oraz w punkcie 4.2 KSR</p> <p>5tj. jeśli wykup przedmiotu leasingu po zakończeniu umowy był prawdopodobny.</p> <p>3/ zapasy - wyceniono według cen nabycia.</p> <p>4/ należności - wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p> <p>5/ RMK - rozliczenie międzyokresowe czynne zostały wyceniono według cen nabycia i zastosowana w całości odpis aktualizujący. Ze względu na brak możliwości dokonania sprzedaży i ustalenie ceny sprzedaży netto, pozycja została odpisana całkowicie.</p> <p>6/ aktywa finansowe – udziały - wycena według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od ceny nabycia.</p> <p>7/Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość składnika aktywów oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego ustalana jest na zasadach ogólnych. Aktywa ujmowane są jednak maksymalnie do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</p> <p>8/ zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>9/ rezerwy - Wykazuje się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, z uwzględnieniem wartości bieżącej (dyskonto).</p>

**ustalenia wyniku finansowego:**

Na wynik finansowy jednostki netto składa się:

- 1/ wynik na sprzedaży towarów, materiałów i usług a więc właściwej działalności operacyjnej
- 2/ wyniku z działalności operacyjnego równego wynikowi ze sprzedaży plus/minus różnica między pozostałymi przychodami i kosztami operacyjnymi
- 3/ wyniku finansowego brutto równego wynikowi działalności operacyjnej plus/minus różnica między przychodami a kosztami finansowymi
- 4/ wyniku finansowego netto równego wynikowi finansowemu brutto plus/minus rzeczywisty (bieżący) lub hipotetyczny (uwzględniający podatek odroczony) podatek dochodowy osób prawnych.

Na przychody ze sprzedaży składają się:

- przychody ze sprzedaży towarów handlowych
- przychody ze sprzedaży usług. Od 1 kwietnia 2019 roku po zmianie działalności głównym przychodem jest sprzedaż usług magazynowo-logistycznych.
- Przychody ze sprzedaży towarów są korygowane o udzielone rabaty i bonusy po transakcyjnej dla odbiorców na podstawie wystawionych faktur korygujących.

Pozostałe przychody operacyjne są to przychody, które pośrednio wiążą się właściwą operacyjną działalnością.

Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi:

- przychody ze sprzedaży majątku trwałego,
- przychody z najmu.

Przychody finansowe obejmują głównie korzyści ekonomiczne ze sprzedaży aktywów finansowych. Przychody finansowe to między innymi:

- odsetki bankowe
- różnice kursowe.

Na koszty składają się:

- wartość nabytych towarów i materiałów,
- koszty celowo poniesione na działalność operacyjną polegającą na: zaopatrzeniu w materiały i towary, zbyciu usług i towarów, ogólnym zarządzaniu oraz pozostałe koszty operacyjne i finansowe.

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

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą, na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty bezpośrednie poniesione w danym okresie obciążają koszty danego okresu, koszty pośrednie są przyporządkowane do okresu którego dotyczą.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne Spółka ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w art. 12 ust. 2.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej oraz opatruje kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym ePUAP.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe składa się z :

- 1) Bilansu
- 2) Rachunku zysków i strat w wariantach porównawczym
- 3) Rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego metodą pośrednią
- 4) Zestawienia zmian w kapitale
- 5) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera istotne dane i objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie finansowe odpowiadało warunkom określonym w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**pozostałe:**

Sprawozdanie za 2021 rok zostało sporządzone przy braku kontynuowania działalności.

Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z art. 29.1 UoR.

Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano przepisy art 29.1 tj. wycena aktywów Spółki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Informacja dodatkowa sporządzona została ze szczegółowością, która dotyczy jednostki.

Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy. Rok składa się z okresów sprawozdawczych. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu oprogramowania firmy TEMA, spełniającego wymogi ustawy o której mowa wyżej w siedzibie jednostki.

Ewidencja księgową jest prowadzona na kontach syntetycznych i analitycznych. Konta ksiąg pomocniczych są uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej.

Wszystkie środki trwałe objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą miesięcznego odpisu ustawowo określonej wartości w koszty okresu bieżącego od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Dla niskocennych składników majątku trwałego są stosowane odpisy jednorazowe.

.....  
*podpis osoby sporządzającej*

.....  
*podpis kierownika jednostki*

.....  
*data*

## Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 - 31-12-2021

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>765 318,37</b>	2 519 491,11
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>562 586,48</b>	1 848 703,44
I. Wartości niematerialne i prawne	<b>0,00</b>	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartości firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	<b>0,00</b>	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	<b>102 326,27</b>	805 055,55
1. środki trwałe	<b>102 326,27</b>	805 055,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>22 239,18</b>	275 095,30
c) urządzenia techniczne i maszyny	<b>22 321,73</b>	123 660,92
d) środki transportu	<b>119,44</b>	318 664,54
e) inne środki trwałe	<b>57 645,92</b>	87 634,79
2. środki trwałe w budowie	<b>0,00</b>	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	<b>0,00</b>	49 200,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	49 200,00
IV. Inwestycje długoterminowe	<b>460 000,00</b>	930 000,00
1. Nieruchomości	<b>0,00</b>	470 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	<b>460 000,00</b>	460 000,00
a) w jednostkach powiązanych	<b>460 000,00</b>	460 000,00
- udziały lub akcje	<b>460 000,00</b>	460 000,00
- 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	<b>260,21</b>	64 447,89
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>260,21</b>	4 331,74
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	60 116,15
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>202 731,89</b>	670 787,67
I. Zapasy	<b>4 012,78</b>	3 690,26
1. Materiały	<b>4 012,78</b>	3 690,26
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	<b>0,00</b>	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	<b>0,00</b>	0,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
II. Należności krótkoterminowe	<b>180 379,43</b>	383 589,15
1. Należności od jednostek powiązanych	<b>3 724,69</b>	3 522,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>3 724,69</b>	3 522,89
- do 12 miesięcy	<b>3 724,69</b>	3 522,89
- 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	<b>176 654,74</b>	380 066,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>88 653,76</b>	129 274,84
- do 12 miesięcy	<b>88 653,76</b>	129 274,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	<b>75 704,25</b>	90 583,07
c) inne	<b>12 296,73</b>	160 208,35
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>18 339,68</b>	207 913,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>18 339,68</b>	207 913,60
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>18 339,68</b>	207 913,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>18 339,68</b>	207 913,60
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<b>0,00</b>	75 594,66
C. Należności na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>765 318,37</b>	2 519 491,11
A. Kapitał (fundusz) własny	<b>-1 561 412,43</b>	-1 427 486,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	<b>13 637 600,00</b>	13 637 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	<b>9 636 265,97</b>	9 636 265,97
- nadwyżka wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)		
- pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)	<b>9 636 265,97</b>	9 636 265,97
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	<b>-370 432,80</b>	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
- pozostały	<b>-370 432,80</b>	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- pozostały		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>-24 701 352,53</b>	-25 131 237,23
VI. Zysk (strata) netto	<b>236 506,93</b>	429 884,70

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielko ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<b>2 326 730,80</b>	3 946 977,67
I. Rezerwy na zobowiązania	<b>211 060,21</b>	216 431,74
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<b>260,21</b>	4 331,74
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<b>187 100,00</b>	187 100,00
- długoterminowa	<b>54 000,00</b>	54 000,00
- krótkoterminowa	<b>133 100,00</b>	133 100,00
3. Pozostałe rezerwy	<b>23 700,00</b>	25 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	<b>23 700,00</b>	25 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	<b>0,00</b>	235 330,21
1. Wobec jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	<b>0,00</b>	235 330,21
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	235 330,21
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<b>2 115 670,59</b>	3 495 215,72
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	<b>693 456,64</b>	2 027 633,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>263 456,64</b>	37 633,90
- do 12 miesięcy	<b>263 456,64</b>	37 633,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	<b>430 000,00</b>	1 990 000,00
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<b>1 422 213,95</b>	1 467 581,82
a) kredyty i pożyczki	<b>0,00</b>	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	<b>0,00</b>	96 546,45
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>528 426,19</b>	544 260,10
- do 12 miesięcy	<b>528 426,19</b>	544 260,10
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	<b>540 529,13</b>	496 347,27
h) z tytułu wynagrodzeń	<b>346 167,49</b>	312 173,67
i) inne	<b>7 091,14</b>	18 254,33
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		

.....  
podpis osoby sprawującej

.....  
podpis kierownika jednostki

.....  
data

## Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 - 31-12-2021

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	<b>19 157 615,05</b>	20 818 379,07
- od jednostek powiązanych	<b>19 119 787,17</b>	20 728 248,73
- od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)	<b>19 157 615,05</b>	20 818 379,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	<b>17 468 298,44</b>	18 211 890,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów materiałów	<b>1 689 316,61</b>	2 606 488,55
B. Koszty działalności operacyjnej	<b>18 968 813,68</b>	20 498 716,81
I. Amortyzacja	<b>208 311,85</b>	217 232,30
II. Zużycie materiałów i energii	<b>198 131,81</b>	203 097,90
III. Usługi obce	<b>10 068 306,74</b>	10 979 708,96
IV. Podatki i opłaty, w tym	<b>17 216,70</b>	16 211,25
- podatek akcyzowy		
- inne podatki	<b>17 216,70</b>	16 211,25
V. Wynagrodzenia	<b>5 669 342,31</b>	5 401 827,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	<b>1 108 075,19</b>	1 050 504,48
- emerytalne	<b>523 291,34</b>	504 107,63
- pozostałe składki	<b>584 783,85</b>	546 396,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	<b>83 509,73</b>	89 202,76
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	<b>1 615 919,35</b>	2 540 931,80
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	<b>188 801,37</b>	319 662,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	<b>142 634,23</b>	558 072,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>21 958,09</b>	6 000,00
II. Dotacje	<b>0,00</b>	460 636,67
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<b>31 530,92</b>	44 527,09
IV. Inne przychody operacyjne	<b>89 145,22</b>	46 908,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	<b>41 139,51</b>	287 816,70
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	<b>0,00</b>	196 120,00
III. Inne koszty operacyjne	<b>41 139,51</b>	91 696,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	<b>290 296,09</b>	589 918,27
G. Przychody finansowe	<b>66,45</b>	25,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
a) od jednostek powiązanych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
b) od jednostek pozostałych, w tym		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- innych		
II. Odsetki, w tym	<b>0,00</b>	0,00
- od jednostek powiązanych		
- od innych jednostek	<b>0,00</b>	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	<b>66,45</b>	25,18
H. Koszty finansowe	<b>53 855,61</b>	160 058,75
I. Odsetki, w tym	<b>53 855,61</b>	159 481,75

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
- dla jednostek powiązanych	<b>38 534,77</b>	141 079,33
- dla innych jednostek	<b>15 320,84</b>	18 402,42
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
- w innych jednostkach		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<b>0,00</b>	0,00
IV. Inne	<b>0,00</b>	577,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	<b>236 506,93</b>	429 884,70
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	<b>236 506,93</b>	429 884,70

.....  
*podpis osoby poządzającej*

.....  
*podpis kierownika jednostki*

.....  
*data*



**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym**  
Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 - 31-12-2021

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	<b>-1 427 486,56</b>	-1 857 371,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	<b>-1 427 486,56</b>	-1 857 371,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	<b>13 637 600,00</b>	13 637 600,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	<b>13 637 600,00</b>	13 637 600,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	<b>9 636 265,97</b>	9 636 265,97
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalny wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	<b>9 636 265,97</b>	9 636 265,97
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<b>0,00</b>	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	<b>-370 432,80</b>	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	<b>-370 432,80</b>	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<b>-370 432,80</b>	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	<b>0,00</b>	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	<b>0,00</b>	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	<b>-24 701 352,53</b>	-25 131 237,23
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	<b>429 884,70</b>	681 568,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>429 884,70</b>	681 568,64
a) zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	<b>0,00</b>	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>429 884,70</b>	681 568,64
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>0,00</b>	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	<b>25 131 237,23</b>	25 812 805,87
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>25 131 237,23</b>	25 812 805,87
a) zwiększenie (z tytułu)	<b>0,00</b>	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	<b>0,00</b>	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	<b>429 884,70</b>	681 568,64
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>24 701 352,53</b>	25 131 237,23
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-24 701 352,53</b>	-25 131 237,23
6. Wynik netto	<b>236 506,93</b>	429 884,70

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
a) zysk netto	<b>236 506,93</b>	429 884,70
b) strata netto	<b>0,00</b>	0,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<b>-1 561 412,43</b>	-1 427 486,56
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. dniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<b>-1 561 412,43</b>	-1 427 486,56

.....  
*podpis osoby sporządzającej*

.....  
*podpis kierownika jednostki*

.....  
*data*

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 - 31-12-2021

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	<b>236 506,93</b>	429 884,70
II. Korekty razem	<b>1 031 605,63</b>	1 111 660,01
1. Amortyzacja	<b>208 311,85</b>	238 322,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	<b>53 855,41</b>	159 240,75
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	<b>108 097,88</b>	203 615,00
5. Zmiana stanu rezerw	<b>-5 371,53</b>	-4 074,16
6. Zmiana stanu zapasów	<b>-322,52</b>	258 762,70
7. Zmiana stanu należności	<b>55 609,72</b>	452 576,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	<b>471 642,48</b>	-287 240,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	<b>139 782,34</b>	90 457,25
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	<b>1 268 112,56</b>	1 541 544,71
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	<b>681 728,09</b>	153 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<b>18 443,09</b>	6 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	<b>663 285,00</b>	147 600,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	<b>565,10</b>	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	<b>565,10</b>	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>681 162,99</b>	153 600,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	<b>2 138 849,47</b>	2 124 123,16
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	<b>1 990 000,00</b>	1 860 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	<b>0,00</b>	0,00

Pozycja	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	<b>94 994,06</b>	104 882,41
8. Odsetki	<b>53 855,41</b>	159 240,75
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (-I)	<b>-2 138 849,47</b>	-2 124 123,16
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	<b>-189 573,92</b>	-428 978,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	<b>-189 573,92</b>	-428 978,45
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
- pozostałe zmiany	<b>-189 573,92</b>	-428 978,45
F. środki pieniężne na początek okresu	<b>207 913,60</b>	636 892,05
G. środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	<b>18 339,68</b>	207 913,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	<b>155,82</b>	155,82

.....  
*podpis osoby odpowiedzialnej*

.....  
*podpis kierownika jednostki*

.....  
*data*

## Dodatkowe informacje i objaśnienia (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01-01-2021 - 31-12-2021

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	<b>236506,93</b>	429884,7
B[-]. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<b>292996,31</b>	1092872,91
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcej się do powyższej	<b>292996,31</b>	1092872,91
Wartość cząstkowa	<b>292996,31</b>	1092872,91
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów	<b>292996,31</b>	1092872,91
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów		
C[-]. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	<b>0</b>	0
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcej się do powyższej	<b>0</b>	0
Wartość cząstkowa	<b>0</b>	0
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów	<b>0</b>	0
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów		
D[+]. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	<b>0</b>	0
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcej się do powyższej	<b>0</b>	0
Wartość cząstkowa	<b>0</b>	0
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów	<b>0</b>	0
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów		
E[+]. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	<b>223609,43</b>	1462430,28
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcej się do powyższej	<b>223609,43</b>	1462430,28
Wartość cząstkowa	<b>223609,43</b>	1462430,28
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów	<b>223609,43</b>	1462430,28
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów		
F[+]. Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	<b>178123,35</b>	158952,48
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcej się do powyższej	<b>178123,35</b>	158952,48
Wartość cząstkowa	<b>178123,35</b>	158952,48
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów	<b>178123,35</b>	158952,48
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów		
G[-]. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	<b>253946,54</b>	263061,56
w przypadku wypełnienia pozycji sumujcej się do powyższej	<b>253946,54</b>	263061,56
Wartość cząstkowa	<b>253946,54</b>	263061,56
z zysków kapitałowych		
z innych rodzajów przychodów	<b>253946,54</b>	263061,56
Pozostałe (Możliwość cząstkowego podania różnic o wartościach nie wyższych niż 20 000 zł)		

Pozycja	Rok bieżący	Rok poprzedni
z zysków kapitałowych		
z innych ródów przychodów		
H[-]. Strata z lat ubiegłych, w tym	<b>0</b>	0
w przypadku wypełnienia pozycji sumuj ce się do powy szej	<b>0</b>	0
Warto ńska	<b>0</b>	0
z zysków kapitałowych		
z innych ródów przychodów	<b>0</b>	0
I[+]. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym	<b>-91296,86</b>	-695332,99
w przypadku wypełnienia pozycji sumuj ce się do powy szej	<b>-91296,86</b>	-695332,99
Warto ńska	<b>-91296,86</b>	-695332,99
z zysków kapitałowych		
z innych ródów przychodów	<b>-91296,86</b>	-695332,99
Pozostałe (Mo liwo ńska podania ró nic o warto ciach ni szych ni 20000zł)		
z zysków kapitałowych		
z innych ródów przychodów		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	<b>0</b>	0
K. Podatek dochodowy	<b>0</b>	0

.....  
*podpis osoby sporz dzajcej*

.....  
*podpis kierownika jednostki*

.....  
*data*